МЕТИЗИ
ЗАВОД ЗА СТОМАНЕНИ ТЕЛОВЕ И ВЪЖЕТА

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

# МЕТИЗИ АД

## МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**Изпълнителен директор:**

NIKOLAY VESELINOV PETKOV
Digitally signed by NIKOLAY VESELINOV PETKOV
Date: 2026.10.29 13:13:13 +02'00'

**Николай Петков**

**Съставител:**

Tanya Angelova Tsvetkova
Digitally signed by Tanya Angelova Tsvetkova
Date: 2026.10.29 13:03:17 +02'00'

**Таня Цветкова**

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 30.09.2026 г. ..... 5
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ..... 9
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ..... 9
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И СЪЩЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ ..... 9
*ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ* ..... 11
Оповестявания за комплекта финансови отчети ..... 11
СЪЩЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ ..... 11
*ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД* ..... 11
Приход от договори с клиенти ..... 11
Приходи от лихви ..... 12
Приходи от възнаграждения за права ..... 12
Приходи от дивиденти ..... 12
Приходи от финансиране ..... 12
*РАЗХОДИ* ..... 12
Общи и административни разходи ..... 12
Финансови приходи и разходи ..... 12
*ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА* ..... 13
*ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ* ..... 13
*НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ* ..... 14
Отделно придобит нематериален актив ..... 14
Вътрешно създаден нематериален актив ..... 14
Амортизация ..... 15
*ОБЕЗЦЕНКА НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ* ..... 15
*МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ* ..... 15
*ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ* ..... 16
Финансови активи ..... 16
Финансови пасиви ..... 16
Компенсиране на финансови активи и финансови пасиви ..... 16
Лихви, дивиденти, загуби и печалби ..... 17
Търговски и други вземания ..... 17
Търговски и други задължения ..... 18
Получени заеми ..... 18
Парични средства ..... 18
Лихвен риск ..... 18
Кредитен риск ..... 18
Валутен риск ..... 19
Ликвиден риск ..... 19
*ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ* ..... 19

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

*ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО* ..... 19
*ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС* ..... 19
Данък върху добавената стойност (ДДС) ..... 20
*ПРОВИЗИИ* ..... 20
*КАПИТАЛ* ..... 21
Разпределяне на дивидент ..... 21
Собствени акции ..... 21
Условни активи и пасиви ..... 21
*ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА* ..... 21
*СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ* ..... 22
III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ..... 22
*1. ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД* ..... 22
1. 1. Приходи ..... 22
*1. 1. 1. Приходи по договори с клиенти* ..... 22
*1.1.2Други приходи* ..... 23
*1. 1. 3. Приходи от правителствени дарения* ..... 23
1. 2. Разходи ..... 23
*1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи* ..... 23
*1.2. 2. Разходи за външни услуги* ..... 24
*1.2. 3. Разходи за амортизации* ..... 24
*1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала* ..... 24
*1. 2. 5. Други разходи* ..... 24
*1. 2. 6. Суми с корективен характер* ..... 25
*1. 2.7. Финансови приходи/(разходи), нетно* ..... 25
*2. Отчет за финансовото състояние* ..... 25
Нетекущи активи ..... 25
*2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване* ..... 25
*2. 3. Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия* ..... 26
Текущи активи ..... 27
*2. 4. Текущи материални запаси* ..... 27
*2. 5. Текущи търговски и други вземания* ..... 27
*2. 6. Текущи данъчни активи* ..... 27
*2.7. Парични средства* ..... 28
Собствен капитал ..... 28
*2. 9. 1. Основен капитал* ..... 28
*2.9. 2. Резерви* ..... 28

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

*2. 9. 3. Финансов резултат* ..... 29
Нетекущи пасиви ..... 29
*2. 10. Нетекущи задължения към персонала* ..... 29
*2.11. Пасиви по отсрочени данъци* ..... 29
*2. 12. Други текущи финансови пасиви* ..... 29
Текущи пасиви ..... 30
*2. 13. Текущи търговски и други задължения* ..... 30
*2. 14. Текущи задължения към персонала* ..... 30
*2. 15. Текущи данъчни задължения, текуща част* ..... 30
*2. 16. Други текущи финансови пасиви* ..... 30
IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ..... 32
*1. Свързани лица и сделки със свързани лица* ..... 32
*2. Дивиденти* ..... 32
*3. Цели и политика за управление на финансовия риск* ..... 32
*Информация за финансовия риск* ..... 33
Кредитен риск ..... 33
Ликвиден риск ..... 33
Лихвен риск ..... 34
Валутен риск ..... 34
Пазарен риск ..... 34
*Оценяване по справедлива стойност* ..... 34
*4. Управление на капитала* ..... 35
*5. Условни активи и пасиви* ..... 35
МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ..... 38

МЕТИЗИ®
ЗАВОД ЗА СТОМАНЕНИ ТЕЛОВЕ И ВЪЖЕТА

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

# ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 30.09.2026 г.

| | Приложение | 30.09.2026 г. | 31.12.2025 г. |
|---|---|---|---|
| **АКТИВ** | | **EUR'000** | **EUR'000** |
| **Нетекущи активи** | | | |
| Имоти, съоръжения, машини и оборудване | 2.1. | 30 530 | 29 121 |
| Нематериални активи, различни от репутация | 2.2. | 1 | 3 |
| Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия | 2.3. | 1 | 1 |
| **Общо нетекущи активи** | | **30 532** | **29 125** |
| **Текущи активи** | | | |
| Текущи материални запаси | 2.4. | 1 880 | 2 378 |
| Текущи търговски и други вземания | 2.5. | 671 | 2 024 |
| Текущи данъчни активи | 2.6. | 17 | 199 |
| Парични средства | 2.7. | 959 | 1 012 |
| Разходи за бъдещи периоди | 2.8. | 53 | |
| **Общо текущи активи** | | **3 580** | **5 613** |
| **Общо активи** | | **34 112** | **34 738** |
| **СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВИ** | | | |
| **Собствен капитал** | 2.9. | | |
| **Основен капитал** | 2.9.1. | **4 304** | **4 315** |
| Регистриран капитал | | 4 304 | 4 315 |
| **Резерви** | 2.9.2. | **18 498** | **18 482** |
| **Финансов резултат** | 2.9.3. | **13** | **5** |
| Неразпределени печалби/непокрити загуби | | | |
| Печалба/загуба за годината | | 13 | 5 |
| **Общо собствен капитал** | | **22 815** | **22 802** |
| **Нетекущи пасиви** | | | |
| Нетекущи задължения към персонала | 2.10. | 23 | 24 |
| Пасиви по отсрочени данъци | 2.11. | 1 362 | 1 362 |
| Други нетекущи финансови пасиви | 2.12. | 5 294 | 5 876 |
| **Общо нетекущи пасиви** | | **6 679** | **7 262** |
| **Текущи пасиви** | | | |
| Текущи търговски и други задължения | 2.13. | 2 380 | 2 269 |
| Текущи задължения към персонала | 2.14. | 85 | 85 |
| Текуща част на текущи данъчни задължения | 2.15. | 23 | 6 |
| Други текущи финансови пасиви | 2.16. | 2 130 | 2 314 |
| **Общо текущи пасиви** | | **4 618** | **4 674** |
| **Общо пасиви** | | **11 297** | **11 936** |
| **Общо собствен капитал и пасиви** | | **34 112** | **34 738** |

Съставител: Tanya Angelova Tsvetkova Digitally signed by Tanya Angelova Tsvetkova Date: 2026.10.29 13:03:49 +02'00'
Таня Ангелова Цветкова

Изпълнителен Директор: NIKOLAY VESELINOV PETKOV Digitally signed by NIKOLAY VESELINOV PETKOV Date: 2026.10.29 13:12:37 +02'00'
Николай Веселинов Петков

Роман , 29 октомври 2026 г.

МЕТИЗИ
ЗАВОД ЗА СТОМАНЕНИ ТЕЛОВЕ И ВЪЖЕТА

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

# ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД към 30.09.2026 г.

| | Приложение | 30.09.2026г. EUR'000 | 30.09.2025 г. EUR'000 |
|---|---|---|---|
| **Продължаващи дейности** | | | |
| ***Нетни приходи от продажби*** | 1.1.1. | **3 716** | **3 887** |
| Приходи от договори с клиенти | | 3 716 | 3 887 |
| ***Други приходи*** | 1.1.2. | **72** | **4** |
| ***Приходи от безвъзмездни средства, предоставени от държавата*** | 1.1.3. | **-** | **5** |
| **Общо приходи от продължаващи дейности** | | **3 788** | **3 896** |
| ***Разходи по икономически елементи*** | | **-2 965** | **-3 592** |
| Разходи за използвани суровини, материали и консумативи | 1.2.1. | -1 827 | -2 491 |
| Разходи за външни услуги | 1.2.2. | -153 | -184 |
| Разходи за амортизации | 1.2.3. | -476 | -418 |
| Разходи за персонала | 1.2.4. | -473 | -466 |
| Други разходи | 1.2.5. | -36 | -33 |
| ***Суми с корективен характер*** | 1.2.6. | **-582** | **-81** |
| Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция) | | -14 | -40 |
| Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство | | -568 | -41 |
| ***Финансови приходи/(разходи), нетно*** | 1.2.7. | **-228** | **-215** |
| Финансови разходи | | -233 | -215 |
| Финансови разходи | | 5 | |
| **Общо разходи от продължаващи дейности без разходи за данъци** | | **-3 775** | **-3 888** |
| **Печалба/загуба от оперативната дейност** | | **13** | **8** |
| **Печалба/загуба за периода от продължаващи дейности** | | **13** | **8** |

Съставител: Tanya Angelova Tsvetkova — Digitally signed by Tanya Angelova Tsvetkova Date: 2026.10.29 13:04:15 +02'00'
Таня Ангелова Цветкова

Изпълнителен Директор: NIKOLAY VESELINOV PETKOV — Digitally signed by NIKOLAY VESELINOV PETKOV Date: 2026.10.29 13:12:12 +02'00'
Николай Веселинов Петков

Роман , 29 октомври 2026 г.

МЕТИЗИ®
ЗАВОД ЗА СТОМАНЕНИ ТЕЛОВЕ И ВЪЖЕТА

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ, ПРЯК МЕТОД към 30.09.2026 г.

| | 30.09.2026г. | 30.09.2025г. |
|---|---|---|
| | EUR'000 | EUR'000 |
| **Парични потоци от оперативна дейност** | | |
| Постъпления от клиенти | | |
| *-постъпления от продажбата на стоки и извършването на услуги* | 4 432 | 5 340 |
| Плащания на доставчици | | |
| *-плащания на доставчици на стоки и услуги* | -2 916 | -4 056 |
| Плащания на персонала и за социално осигуряване | -377 | -364 |
| Платени/възстановени данъци (без корпоративни данъци ) | -84 | -290 |
| Платени/възстановени корпоративни данъци | -13 | -14 |
| Други плащания, нетно | -139 | 94 |
| **Нетни парични потоци от оперативна дейност** | **903** | **710** |
| | | |
| **Парични потоци от финансова дейност** | | |
| Постъпления по получени заеми | 379 | 1 102 |
| Плащания по получени заеми | -1 144 | -1 527 |
| Платени лихви | -190 | -184 |
| **Нето парични средства използвани във финансовата дейност** | **-955** | **-609** |
| | | |
| **Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти** | **-52** | **101** |
| | | |
| **Парични средства и парични еквиваленти в началото на 1 януари** | **1 012** | **669** |
| | | |
| **Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември** | **959** | **770** |

**Съставител:** Tanya Angelova Tsvetkova Digitally signed by Tanya Angelova Tsvetkova Date: 2026.10.29 13:04:42 +02'00'
**Таня Ангелова Цветкова**

**Изпълнителен Директор:** NIKOLAY VESELINOV PETKOV Digitally signed by NIKOLAY VESELINOV PETKOV Date: 2026.10.29 13:11:49 +02'00'
**Николай Веселинов Петков**

Роман , 29 октомври 2026 г.

МЕТИЗИ®
ЗАВОД ЗА СТОМАНЕНИ ТЕЛОВЕ И ВЪЖЕТА

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

# ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 30.09.2026г.

| | *Основен капитал* | *Резерви* | *Натрупани печалби/ загуби* | *Общо собствен капитал* |
|---|---|---|---|---|
| | **EUR'000** | **EUR'000** | **EUR'000** | **EUR'000** |
| **Салдо в началото на отчетния период** | **4 304** | **18 482** | **5** | **22 791** |
| **Преизчислен остатък към 31.12.2025.** | **4 304** | **18482** | **5** | **22 791** |
| **Промени в собствения капитал за 2026 г.** | **4304** | **18482** | **5** | **22 791** |
| Операции със собственици | | | | |
| **Емисия на собствен капитал** | | 16 | | ***16*** |
| **Печалба/(загуба) за периода** | **-** | **-** | ***13*** | ***13*** |
| **Остатък към 30.09.2026 г.** | **4304** | **18498** | **13** | **22815** |

Съставител: Tanya Angelova Tsvetkova — Digitally signed by Tanya Angelova Tsvetkova Date: 2026.10.29 13:05:10 +02'00'

Таня Ангелова Цветкова

Изпълнителен Директор: NIKOLAY VESELINOV PETKOV — Digitally signed by NIKOLAY VESELINOV PETKOV Date: 2026.10.29 13:11:26 +02'00'

Николай Веселинов Петков

Роман , 29 октомври 2026 г.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

# МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

## I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

**Наименование на Дружеството**: Метизи АД

**Съвет на Директорите:**
**Членове:** 1. Свилен Светославов Кръстанов
2. Иван Василев Табаков
3. Николай Веселинов Петков

**Изпълнителен директор:** Николай Веселинов Петков

**Съставител:** Таня Ангелова Цветкова

**Държава на регистрация на Дружеството:** Република България

**Седалище и адрес на регистрация:** област Враца, община Роман, гр. Роман 3130 Индустриална зона

**Обслужващи банки:** ОББ АД, Уникредит Булбанк АД, Пощенска банка

**Дружеството е вписано в Търговския Регистър към Агенция по вписванията** с ЕИК 816089236
Дружеството е публично дружество по смисъла на ЗППЦК.
Дружеството не е регистрирано като финансова институция.
**Финансовият отчет е самостоятелен отчет на Дружеството.**
*Предмет на дейност на Дружеството:* Производство на стоманени телове, въжета и изделия от тях, на проводници, вътрешно и външнотърговска, складова, спедиционна дейност, реализиране и управление на инвестиционни проекта в областта на енергетиката, изграждане, поддръжка и експлоатация на централи, произвеждащи електроенергия от възобновяеми и други източници. Производство на електрическа енергия за собствени нужди и продажба, както и всички други дейности незабранени от закона.
*Дата на финансовия отчет:29*.10.2026г.
*Текущ период:* започващ на 01.01.2026 г. и завършващ на 30.09.2026г.
*Предходен период:* започващ на 01.01.2025г. и завършващ на 30.09.2025 г.
**Структура на капитала**

| Име | към 30.09.2026 | | |
|---|---|---|---|
| | Брой акции | право на глас | % Дял |
| Свилен Кръстанов | 3 829 494 | 3 829 494 | 45,37% |
| Сименон ЕООД | 1 682 437 | 1 682 437 | 19,93% |
| Валентин Станимиров | 1 040 868 | 1 040 868 | 12,33% |
| Други физически и юридически лица | 1 887 010 | 1 887 010 | 22,36% |

## II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И СЪЩЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Този междинен съкратен финансов отчет за период от 1 януари 2026 г. до 30 септември 2026 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2025 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет е изготвен в евро, което е функционалната валута на Дружеството.
Всички суми са представени в хиляди Евро (хил. евро)

Този междинен съкратен отчет е индивидуален.

*Валута на представяне към 1 януари 2026 година*

В съответствие с изискванията на съответните регламенти и другите нормативни актове на Европейския съюз, считано от 1 януари 2026 год. (дата на въвеждане), валутата на Република България става еврото. Затова, считано от тази дата, за счетоводни цели, отчетната валута и валутата на представянето във финансовите отчети на дружеството е еврото. Съгласно изискванията на Закона за въвеждане на еврото в Република България дружеството е превалутирало стойността на всички свои позиции, изразени в хиляди левове във финансовия отчет към 31 декември 2025 год., в хил. евро, като е приложило официалният валутен курс и правилата за закръгляне, които са визирани в този закон. Превалутираните в евро салда към 31 декември 2025 год. стават встъпителни начални остатъци по всички счетоводни сметки, за които дружеството е предоставило обобщена отчетна финансова информация към 31 декември 2025 год. Ръководството на дружеството е направило съответните превалутирания и е настроило по подходящ начин своите счетоводни и контролни системи, така че неговият финансов отчет към 30 септември 2026 год. да бъде представен в евро. Годишният финансов отчет към 31 декември 2025 год. е последният, който е изготвен и представен в хил. левове.

Междинният съкратен финансов отчет включва отчет за всеобхватния доход, отчет за финансовото състояние, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци, както и пояснителни приложения. Приходи и разходи, с изключение на компоненти на друг всеобхватен доход, които се признават в печалбата или загубата. Друг всеобхватен доход се признава в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и включва елементи на приходи и разходи (включително корекции от прекласификация), които не са признати в печалбата или загубата, както изисква или както е разрешено от МСФО. Корекции от прекласификация са сумите, прекласифицирани в печалба или загуба в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за текущия период, които са били признати в друг всеобхватен доход през текущия и предходни периоди. Транзакции със собствениците на Дружеството в качеството им на собственици се признават в отчета за промените в собствения капитал.
Дружеството избира да представи един отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход (или да представи печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в два раздела). Разделите се представят заедно, като този за печалбата или загубата е първи, следван непосредствено от раздела за другия всеобхватен доход.
Форматът на отчета за финансовото състояние е базиран на разграничението текущ/нетекущ.
Изготвянето на финансови отчети в съответствие с МСФО изисква прилагането на конкретни приблизителни счетоводни оценки. От ръководството на Дружеството се изисква да направи собствени преценки и допускания при прилагането на счетоводните политики. Позициите във финансовите отчети, чието представяне изисква по-висока степен на субективна преценка, както и тези позиции, за които приблизителните оценки имат значителен ефект върху финансовите отчети като цяло, са отделно оповестени.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

***ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ***

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран с оценката по преоценена стойност на активи, когато това се изисква от възприетата счетоводна политика, и настояща стойност на задължения при пенсиониране.

Историческата цена обикновено се базира на справедливата стойност на възнаграждението, получено в замяна на стоки и услуги. При определянето на справедливата стойност на актив или пасив, когато това е необходимо във връзка с възприета счетоводна политика, Дружеството се съобразява с характеристиките на този актив или пасив, ако пазарните участници биха имали предвид тези характеристики при оценяването на актива или пасива към датата на оценяване. Справедливата стойност за целите на оценка и/или оповестяване в този финансов отчет се определя на тази база, с изключение на плащане на базата на акции, което е в обхвата на МСФО 2, лизингови сделки, които са в обхвата на МСФО 16, както и оценки, които имат известна прилика със справедлива стойност, но не са по справедлива стойност като нетна реализируема стойност съгласно МСС 2 или стойност в употреба съгласно МСС 36.

**Оповестявания за комплекта финансови отчети**

Пълния комплект финансови отчети, включва следните компоненти:

- отчет за финансовото състояние към края на периода;
- отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода;
- отчет за промените в собствения капитал за периода;
- отчет за паричните потоци за периода;
- пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация;

Представят се с еднакво значение всички финансови отчети в пълен комплект.

Избора на ръководството е да представи един отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Ръководството е избрало да представи компонентите на другия всеобхватен доход преди свързаните данъчни ефекти. Данъка между компонентите е разпределен между тези, които биха могли впоследствие да бъдат прекласифицирани в раздела на печалбата или загубата, и тези, които няма впоследствие да бъдат прекласифицирани в този раздел.

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно счетоводната политика, приложена в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2025 г. Дружеството не е прилагало нови счетоводни политики през текущия период. Не са настъпили изменения в приложимите стандарти за финансово отчитане, влезли в сила от 1 януари 2026 г., които да имат съществен ефект върху финансовото състояние или резултатите от дейността на Дружеството.

## СЪЩЕСТВЕНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

***ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД***

**Приход от договори с клиенти**

Договор е съглашение между две или повече страни, което създава права и задължения за страните по него. Клиент е страна, която е сключила договор с Дружеството да получи стоки или услуги, които са продукция от обичайната дейност на Дружеството, в замяна на възнаграждение.

Дружеството признава приходи, за да се отрази прехвърлянето на обещаните с договора стоки или услуги на клиенти, в размер, който отразява възнаграждението, на което Дружеството очаква да има право в замяна на прехвърлените стоки или услуги.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

Прехвърлянето на стоките или услугите се основава на концепцията за прехвърляне на контрола върху тях, способността да се ръководи използването на актива и да се получават по същество всички останали ползи от него. Контролът включва и способността за предотвратяване на това, други дружества да ръководят използването на актива и получаването на ползи от него.

**Приходи от лихви**
Приходи от лихви се признават пропорционално за периода по метода на ефективната лихва.

**Приходи от възнаграждения за права**
Приходи от фиксирани възнаграждения за права се признават съгласно съдържанието на съответното споразумение, на линейна база за периода на лицензионното споразумение. Възнагражденията за права свързани с продажби се признават в печалба или загуба, когато продуктите са продадени от получателя на лиценза.

**Приходи от дивиденти**
Приход от дивиденти се признава, когато се установи правото да се получи дивидент.

**Приходи от финансиране**
Полученото финансиране се отчита като приход, когато има значителна сигурност, че Дружеството ще изпълни условията, при които то е отпуснато. Финансиране, получено за покриване на текущо възникнали разходи, се признава като приход в същия период, в който са възникнали разходите. Финансиране, получено за придобиване на нетекущи материални и нематериални активи се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

***РАЗХОДИ***
Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходи за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или на предстоящото за плащане.

**Общи и административни разходи**
Тази разходна категория включва всички разходи от общ и административен характер.

**Финансови приходи и разходи**
Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства ( включително инвестиции, на разположение за продажба), приходи от дивиденти, печалба от продажба на финансови активи на разположение за продажба, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, по разплащателни сметки и депозити и печалба от операции в чуждестранна валута, признати като печалби и загуби. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденти се признава на датата, на която е установено правото на Дружеството да получи плащането, която в случая на котирани ценни книжа е датата, след която акциите стават без право на получаване на последния дивидент.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и които са свързани с обичайната дейност. Принципът на начисление се отнася до финансовите разходи, така както се отнася до всички други компоненти на отчета за доходите. Те включват и всички обезценки на финансови активи.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, обезценка на финансови активи и загуби от хеджингови инструменти, които се признават като печалба или загуба. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Разходи по заеми, които не могат да се отнесат пряко към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават в печалби и загуби, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Печалби и загуби от курсови разлики се представят на нетна база във финансовите отчети.

***ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА***

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от МСФО изискват друго.
Печалба или загуба е общата сума на приходите минус разходите, като се изключват компонентите на друг всеобхватен доход.

***ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ***

При първоначално признаване имот, машина, съоръжение или оборудване се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба от ръководството.
След първоначалното му признаване имот, машина, съоръжение или оборудване се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка, с изключение на сградите и машините отчитани по преоценена стойност.
.
Амортизацията се изчислява така, че цената на придобиване на актива, намалена с остатъчната му стойност, да се отпише за периода на полезния му икономически живот, както следва:

| | | |
|---|---|---|
| Сгради | 1% | линеен метод |
| Съоръжения и оборудване | 2% | линеен метод |
| Машини | 1% | линеен метод |
| Компютърна техника | 25% | линеен метод |
| Моторни превозни средства | 15% | линеен метод |
| Други 15% линеен метод | 15% | линеен метод |
| Земята не се амортизира | | |

*Последващи разходи*

Когато резервни части, резервно оборудване и сервизно оборудване отговарят на определението за имоти, машини и съоръжения се признават в съответствие с описаните по горе политики. В противен случай тези позиции се класифицират като материални запаси.
Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Разходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

*Амортизация, полезен живот и отписване*

Начисляването на амортизацията започва от момента, в който активите са готови за въвеждане в употреба и се прекратява на по-ранната от: датата на класифицирането им като държани за продажба, съгласно МСФО 5 „Нетекущи активи“, държани за продажба и преустановени дейности или датата на отписването им. Амортизацията се изчислява така, че цената на придобиване на актива, намалена с остатъчната му стойност, да се отпише за периода на полезния му икономически живот. Полезният живот, остатъчната стойност и метод на амортизация се преглежда, коригира, ако е необходимо, в края на всеки отчетен период.

***НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ***

**Отделно придобит нематериален актив**

При първоначално признаване, отделно придобитите нематериални активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване на всеки отделно придобит нематериален актив се състои от покупната му цена, включително вносните мита и невъзстановимите данъци върху покупката, след приспадане на търговските отстъпки и всички свързани разходи за подготовката на актива за неговото използване по предназначение.

След първоначалното признаване на отделно придобит нематериален актив той следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Полезният живот и амортизационният метод се преразглеждат в края на всеки отчетен период спрямо ефекта от промяна в приблизителната оценка, ако има такава и то в перспектива.

Нематериален актив се отписва при изваждането му от употреба или когато не се очакват бъдещи икономически ползи от неговото използване или изваждането му от употреба. Печалбата или загубата, произтичащи от отписването на нематериален актив, се определя като разлика между нетните приходи от изваждането му от употреба и балансовата стойност на актива, разликата се признава в печалбата или загубата, при изваждането на актива от употреба.

**Вътрешно създаден нематериален актив**

Разходите за развойна дейност представляват типични вътрешно създадени нематериални активи за Дружеството. Разходите направени във връзка с отделните проекти се капитализират само когато е вероятно да има бъдеща икономическа изгода от проекта и са изпълнени следните основни условия:

- разходите за развойна дейност могат да бъдат надеждно определени;
- техническата осъществимост на продукта е била установена;
- намерението на ръководството е да завърши нематериалния актив и да го използва или продаде.

Предвид типа на бизнеса управляван от Дружеството и кумулативния опит придобит от Дружеството, обикновено факта, че даден нематериалният актив ще доведе до вероятни бъдещи икономически ползи става разумно сигурен, едва малко преди дадения продукт да бъде пуснат на пазара. Разходите направени преди този момент не следва да бъдат признавани. Вътрешно създадените нематериални активи предимно се отнасят до вътрешно разработен софтуер и вътрешно разработена патентна технология, процес и т. н.

Разходите за изследователска дейност се отчитат като разход, към датата на която са направени. След първоначалното им признаване вътрешно създадените нематериални активи следват счетоводните политики приложими за отделно придобитите нематериални активи, както е посочено по-горе.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

**Амортизация**
За нематериалните активи с ограничен полезен живот амортизацията се изчислява така, че да се отпише стойността на актива минус предполагаемата му остатъчна стойност за времето на полезният му икономически живот както следва:

| | | |
|---|---|---|
| Софтуер | 50% | линейна база |
| Други | 15% | линейна база |

Нематериални активи с неопределен полезен живот не се амортизират, но са обект на преглед за обезценка, както е описано по-долу.

***ОБЕЗЦЕНКА НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ***
Имоти, машини и съоръжения както и нематериалните активи са обект на тестване за обезценка. Балансовата стойност на тези активи се проверява ежегодно за индикация за обезценка и когато активът е обезценен, той се отписва като разход във финансовия отчет за всеобхватния доход до размера на неговата очаквана възстановима стойност. Възстановимата стойност е по -високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба, и стойност в употреба на актив или на единица, генерираща парични потоци. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Ако това е така, възстановима стойност се определя за единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.
Стойността в употреба е настоящата стойност на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат получени от тази единица. Настоящите стойности се изчисляват посредством дисконтови проценти, които се определят преди данъчно облагане и отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за единицата рискове, чиято обезценка се измерва.
Загубите от обезценка за единици, генериращи парични потоци, се разпределят първо срещу репутацията на единицата и след това пропорционално между останалите активи на единицата. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв (през друг всеобхватен доход), освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението вече се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.
Последващо увеличение във възстановимата стойност /за активи, за които са били признати загуби от обезценка в печалбата или загубата/, предизвикани от промени в приблизителните оценки, се признава като приход в отчета за всеобхватния доход, до степента до която те възстановяват обезценката.

***МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ***
Материалните запаси се отчитат във финансовият отчет на финансовото състояние по по-ниската м/у себестойност и нетна реализуема стойност. Себестойността се определя чрез използването на метода „среднопретеглена цена“. Себестойността на незавършено производство и готова продукция включва материали, пряк труд и свързани производствени разходи въз основа на обичайното ниво на дейност.
Провизия се прави за обездвижени и застояли елементи въз основа на очакваната им бъдеща употреба и нетна реализируема стойност.
Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в обичайния ход на бизнеса, след като се извадят всички допълнителни разходи за завършване и реализация.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

## *ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ*

### Финансови активи
### Класификация

Дружеството класифицира финансовите си активи в следните категории на отчитане:

- такива, които в последствие трябва да бъдат отчитани по справедлива стойност (в друг всеобхватен доход или печалби и загуби), и
- такива, които се оценяват по амортизирана стойност.

Класификацията зависи от бизнес модела на Дружеството за управление на финансовите активи и условията за паричните потоци според договорите.
За активите, оценявани по справедлива стойност, печалбите и загубите се отчитат в печалби и загуби или в другия всеобхватен доход. За инвестиции в капиталови инструменти, които не се държат за търгуване, зависи от това дали Дружеството е направило необратим избор при първоначалното признаване и отчита инвестицията по справедлива стойност през друг всеобхватен доход.
Дружеството прекласифицира дълговите инвестиции, само когато се промени бизнес моделът им за управление на тези активи. Дружеството класифицира финансовите си активи по амортизирана стойност само ако са изпълнени изискванията на следните критерии:

- Активът се държи по бизнес модел, чиято цел е да се събират парични потоци;
- Договорените условия пораждат парични потоци, които са само с цел плащания на лихва и главница.

### *Признаване и отписване*

Редовните покупки и продажби на финансови активи се признават на датата на сделката - датата, на която Дружеството се ангажира да закупи или продаде актива. Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на парични потоци от финансовите активи са изтекли или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило всички рискове и ползи от собствеността.

### Финансови пасиви

Финансовите задължения се признават в отчета за финансовото състояние на Дружеството, в случай че то стане страна по договорните отношения на съответния инструмент. Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.
При първоначалното им признаване финансовите пасиви се оценяват по справедлива стойност плюс всички разходи по сделката, в резултат на която възникват, с изключение на финансовите пасиви, отчитани по справедлива стойност през печалбите и загубите.
Финансовите пасиви включват търговски и други задължения, получени заеми, задължения по финансов лизинг и деривативни финансови инструменти. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, с която е сключен съответният договор.
Дългови инструменти и инструменти на собствения капитал, издадени от Дружеството, се класифицират като финансови пасиви или като собствения капитал според същността на условията на договорите и дефинициите за финансов пасив и инструмент на собствения капитал. Инструмент на собствения капитал е всеки договор, който доказва остатъчен дял от активите на дадено предприятие след приспадането на всички негови пасиви.

### Компенсиране на финансови активи и финансови пасиви

Финансовите активи и финансовите пасиви се компенсират и в баланса се представя нетната сума когато:

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

- ✓ има юридически упражняемо право да компенсира признатите суми; и
- ✓ има намерение или да уреди на нетна база, или да реализира актив и едновременно с това да уреди пасив.

При счетоводното отчитане на прехвърлянето на финансов актив, който не отговаря на изискванията за отписване, предприятието не компенсира прехвърления актив и свързания пасив.
Компенсирането на признат финансов актив и признат финансов пасив и представянето на нетната стойност се различават от отписването на финансов актив или финансов пасив.
Правото на компенсиране е юридическо право на длъжник по договор да уреди или по друг начин да елиминира цялата или част от сумата, дължима на кредитор, чрез приспадането от тази сума на сума, дължима от кредитора.
Ако има юридическо право да приспадне сума, дължима от трето лице, от сумата, дължима на кредитора, при условие че между трите страни съществува споразумение, в което ясно е установено правото на длъжника да извърши компенсирането, активите и пасивите се представят компенсирано

**Лихви, дивиденти, загуби и печалби**
Лихви, дивиденти, загуби и печалби, свързани с финансов инструмент или компонент, който е финансов пасив, се признават като приходи или разходи в печалбата или загубата. Разпределенията за притежателите на инструменти на собствения капитал се признават директно в собствения капитал.
Разходите по операцията за капиталова сделка се отразяват счетоводно като намаление на собствения капитал.
Класификацията на финансов инструмент като финансов пасив или инструмент на собствения капитал определя дали лихвите, дивидентите, загубите и печалбите, свързани с този инструмент, се признават като приходи или разходи в печалбата или загубата. Плащанията на дивиденти за акции, изцяло признати като пасиви, се признават като разходи по същия начин както лихви по облигация. Печалбата и загубата, свързана с обратни изкупувания или рефинансиране на финансови пасиви, се признава в печалбата или загубата, докато обратните изкупувания или рефинансирането на инструменти на собствения капитал се признават като промени в собствения капитал. Промените в справедливата стойност на инструмента на собствения капитал не се признават във финансовите отчети.
Разходите при издаването или придобиването на свои инструменти на собствения капитал се отчитат в капитал, например при капиталова сделка разходите по сделката се отчитат счетоводно като намаление на собствения капитал.
Разходи по сделка, които са свързани с емитирането на съставен финансов инструмент, се разпределят към пасивния и капиталовия компонент, пропорционално на разпределението на постъпленията. Разходите по сделка, които са съвместно свързани с повече от една сделка (например разходите за съвместно предлагане на някои акции и котиране на други акции на фондова борса), се разпределят между тези сделки, като се използва рационална и относима към сходни сделки база за разпределение.
Печалбите и загубите, свързани с промени в балансовата стойност на финансов пасив, се признават като приходи или разходи в печалбата или загубата дори когато се отнасят до инструмент, който включва право на остатъчен дял от активите на предприятието в замяна срещу парични средства или друг финансов актив.

**Търговски и други вземания**
Търговските вземания представляват суми дължими от клиенти по договори за доставка на материални запаси или услуги, които са извършени като част от обичайната дейност на Дружеството. Най-общо те са дължими за погасяване в рамките до една година и поради тази

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

причина всички са класифицирани като текущи. Търговските вземания се признават първоначално по цената, която е дължима без условие, освен ако няма съществен компонент на финансиране, в който случай те се признават по справедлива стойност. Дружеството притежава търговски вземания с цел получаване на договорени парични потоци и поради тази причина ги оценява последващо по амортизирана стойност използвайки модела на ефективния лихвен процент. За текущите вземания, които ще бъдат уредени в рамките на нормалните кредитни срокове, амортизираната им стойност е приблизително равна на номиналната им стойност.

**Търговски и други задължения**

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки или услуги, некласифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през печалбите и загубите, са представени в отчета за финансовото състояние по амортизирана стойност, изчислена на база на ефективния лихвен процент. За текущите задължения, които ще бъдат уредени в нормалните кредитни срокове, амортизираната им стойност е приблизително равна на номиналната им стойност.

**Получени заеми**

Получените заеми се отчитат първоначално по цена на придобиване, представляваща справедливата стойност на получените еквиваленти, нетно от разходите, свързани с издаването на заема. Последващо, след първоначалното им признаване, заемите се оценяват по амортизирана стойност чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат предвид всички разходи по издаването и всички отстъпки или премии при уреждането. Печалбите и загубите се признават в нетната печалба или загуба когато задълженията се отпишат или обезценят, също както и чрез амортизацията им.

**Парични средства**

За целите на отчета за паричния поток паричните средства включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки, депозити с матуритет до 3 месеца. За целите на представянето в отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащанията към доставчици са представени като брутни суми, включващи данък добавена стойност. Платените косвени данъци по покупки на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи се посочват като плащания към доставчици в паричните потоци от оперативна дейност. Банковите овърдрафти и блокираните парични средства се посочват в намаление на паричните средства и еквиваленти за целите на отчета за паричните потоци.

**Лихвен риск**

Лихвеният риск е рискът стойността на получените заеми от Дружеството да варира вследствие на промени в пазарните лихвени проценти. Част от заемите са с плаващ лихвен процент, като по този начин излагат Дружеството на възможен лихвен риск.

**Кредитен риск**

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изпълнят своите задължения. Политиката на Дружеството е насочена към осъществяването на продажби на клиенти с добра кредитна репутация. В допълнение, кредитният риск от търговските вземания се управлява и чрез сключени договори за факторинг, с помощта на които се балансира свободния оборотен капитал, с който оперират дружеството.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

**Валутен риск**
Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, свързани главно с доставките на суровини и материали, продажбите на готова продукция и заемите. С цел да се минимизира рискът от промяна на валутния курс, дружеството може да използва хеджиращи механизми.

**Ликвиден риск**
Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните пасиви и възможността да не бъдат уредени задълженията в стандартните кредитни срокове. Дружеството управлява този риск като използва техники за планиране, включително осигуряване на овърдрафти, факторинг на вземания и заеми от свързани лица.

***ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ***
Правителствените дарения се признават, когато са изпълнени условията за получаването и съществува разумна сигурност, че дарението ще бъде получено. Дарения свързани с активи са отнасят първоначално като отсрочен приход и след това се отразяват в печалба или загуба на системна и разумна база през времето на полезния живот на съответните активи. По-голямата част на даренията са с цел да подпомогнат покупката на съоръжения и машини. Дарения свързани с доходи се приспадат при отчитане на съответния разход.
Правителствени дарения, които се получават като компенсация за разходи или загуби вече натрупани или с цел оказване на непосредствена финансова подкрепа на Дружеството, за които не се очакват бъдещи разходи се признават в печалба или загуба за периода, през който те станат изискуеми.

Когато безвъзмездните средства са свързани с неамортизируеми активи и има изискване за изпълнението на определени задължения приходите се признават в печалбата или загубата през периодите, когато се поемат разходите свързани с изпълнението на задълженията.

Опростим заем от държавата се третира като безвъзмездни средства предоставени от държавата, когато има приемлива гаранция, че дружеството ще изпълни условията за опростяване на заема.

Ползата на правителствен заем с лихва под пазарния процент се третира като безвъзмездни средства, предоставени от държавата. Ползата от лихвата под пазарния процент се оценява като разликата между началната балансова стойност на заема, определена съгласно МСС 39 и получените постъпления. Ползата се отчита като приход от финансиране.

***ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО***
Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в отделните дружества се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване.

***ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС***
Дължимият текущо данък се изчислява с помощта на данъчните ставки в сила или приетите за действащи ставки към датата на отчитане. Облагаемата печалба се различава от счетоводната

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

печалба или защото някои доходи и разходи се считат за облагаеми или данъчно признати или защото времето, за което те са били облагаеми или данъчно признати се различава при тяхното данъчно и счетоводно третиране.
Посредством пасивния метод в отчета за финансовото състояние, отсрочен данък се признава за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите във финансовия отчет на финансовото състояние и съответната данъчна основа, с изключение на репутацията, която не е призната за данъчни цели, както и за временни разлики, възникнали при първоначално признаване на активи и пасиви, които не влияят върху облагаемата или счетоводна печалба.
Отсроченият данък се изчислява по данъчните ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди въз основа на данъчните ставки ( и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.
Активи по отсрочени данъци се признават само до степента, до която Дружеството счита за вероятно (т.е. е по-вероятно) да е налице облагаема печалба, за да се реализира актив от същата данъчна група (юрисдикция).
Отсрочените данъчни активи и пасиви се приспадат само тогава, когато има законово право да приспадат текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно дружество и намерението на Дружеството е да уреди сумата на нетна база.
Разходът за данъци за периода, включва текущ и отсрочен данък. Данък се признава в отчета за доходите, с изключение на случаите, в които той произтича от сделки или събития, които се признават в друг всеобхватен доход или директно в капитал. В този случай, данъкът се признава в друг всеобхватен доход или съответно директно в собствения капитал. Когато данъкът възниква от първоначалното отчитане на бизнес комбинация, той се включва при осчетоводяването на бизнес комбинацията.

**Данък върху добавената стойност (ДДС)**
Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ✓ ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и
- ✓ вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

## *ПРОВИЗИИ*

Когато на датата на отчитане Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно), като резултат от минало събитие и е вероятно, че Дружеството ще погаси това задължение се прави провизия в отчета за финансовото състояние. Провизии се правят като се използва най-добрата приблизителна оценка на сумата, която ще е необходима за погасяване на задължението и се дисконтират до сегашна стойност с помощта на дисконтов процент (преди данъци), който отразява текущите пазарни оценки на стойността на парите във времето и специфичните за задължението рискове. Промените в приблизителните оценки се отразяват в отчета за доходите през периода, в който възникват. Провизиите по гаранции се измерват с помощта на вероятностни модели, базирани на минал опит. Провизиите за преструктуриране се признават само след като засегнатите страни са били информирани за формалния план за преструктуриране.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

***КАПИТАЛ***

Капиталовите инструменти са договори, които пораждат остатъчен интерес в нетните активи на Дружеството. Обикновените акции се класифицират като капитал. Капиталовите инструменти се признават по сумата на получените постъпления, нетно от разходите, пряко свързани с транзакцията. Доколкото тези постъпления превишават номиналната стойност на емитирани акции, те се кредитират по сметка премиен резерв.

**Разпределяне на дивидент**

Дивидентите се признават като пасив, когато те са декларирани (т.е. дивидентите са разрешени по съответния начин и вече не са в обхвата на преценка на юридическото лице). Обикновено дивиденти се признават като пасив в периода, в който е одобрено тяхното разпределение по време на годишното общото събрание на акционерите. Междинните дивиденти се признават, когато се изплащат.

**Собствени акции**

Разходите за закупените собствени акции се представят като намаление в собствения капитал във финансовия отчет на финансовото състояние. Когато собствените акции се продават или преиздават, те се кредитират в капитала. В резултат на това, печалби или загуби от собствени акции не се включват във финансовия отчет за всеобхватния доход.

**Условни активи и пасиви**

Условните пасиви на Дружеството не са признати, но са оповестени, освен ако възможността за изходящ поток на ресурси съдържащ икономически ползи е отдалечен във времето.

Условните пасиви представляват възможни задължения възникващи от минали събития, чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, не изцяло в рамките на контрола на юридическото лице. Те не се признават защото не е вероятно, че изходящ поток от ресурси ще бъде необходим за покриване на задължението и сумата на задължението не може да бъде оценена с достатъчна надеждност.

Неизбежно определянето на условен пасив изисква значителни преценка от страна на ръководството.

***ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА***

Грешки по смисъла на МСС8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Дружеството коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка.

В случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

Към минималните сравнителни финансови отчети дружеството представя трети отчет за финансовото състояние към началото на предходния период, ако се прилага счетоводна политика със задна дата, прави се преизчисление със задна дата на статии или се прекласифицират статии във финансовите отчети и ако това оказва съществено влияние върху

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

информацията в отчета за финансовото състояние към началото на предходния период. При наличие на такива обстоятелства се представят три отчети за финансовото състояние към:

- ✓ края на текущия период;
- ✓ края на предходния период; и
- ✓ началото на предходния период.

Датата на този встъпителен отчет за финансовото състояние съвпада с началото на предходния период, независимо от това дали финансовите отчети на дружеството представят сравнителна информация за по-ранни периоди.

Когато се изисква и представя допълнителен отчет за финансовото състояние в съответствие се оповестява:

- ✓ характера на прекласифицирането;
- ✓ сумата на всяка статия или група статии, които са прекласифицирани;
- ✓ причината за прекласифицирането.

Може да възникнат обстоятелства при които е практически невъзможно да се прекласифицира сравнителна информация за конкретен предходен период, за да се постигне съпоставимост с текущия период. Възможно е в предходния период данните да не са били събирани по начин, който позволява прекласифициране.

Когато прекласифицирането на сравнителна информация е практически невъзможно, дружеството оповестява причината, поради която не е прекласифицирана информацията и същността на корекциите, които е следвало да бъдат направени, ако сравнителната информация е била прекласифицирана.

Дружеството не представя пояснителните приложения, свързани с встъпителния отчет за финансовото състояние към началото на предходния период.

### *СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ*

Дружеството спазва изискванията на МСС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това дали се прилага някаква цена.

## III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

### *1. ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД*

### 1. 1. Приходи

#### *1. 1. 1. Приходи по договори с клиенти*

(в хил. евро)

| **Вид приход** | **30.9.2026 г.** | **30.9.2025 г.** |
|---|---|---|
| **Приходи от договори с клиенти за продажби на продукция, в т.ч.:** | **3 510** | **3 745** |
| Продажби на стоманена тел | 17 | 36 |
| Продажби на стоманени въжета | 398 | 149 |
| Продажби на алуминиеви проводници | 2 239 | 2 898 |
| Продажби на захватни съоръжения | 3 | 2 |
| Продажби на мрежи | 6 | 9 |
| Продажби на сита | | 2 |
| Продажби на други | 13 | 1 |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

| **Вид приход** | **30.9.2026 г.** | **30.9.2025 г.** |
|---|---|---|
| Продажба на ел. енергия | 834 | 648 |
| **Приходи от договори с клиенти за продажби на стоки, в т.ч.:** | **197** | **135** |
| Продажби на пропан бутан | | 52 |
| Продажби на други стоки | | |
| Продажби на материали | 197 | 83 |
| **Приходи от договори с клиенти за продажби на услуги, в т.ч.:** | **9** | **7** |
| Продажби на услуги | 9 | 7 |
| **Общо** | **3 716** | **3 887** |

### *1.1.2Други приходи*

(в хил. евро)

| **Други приходи в т.ч.** | **30.9.2026 г.** | **30.9.2025 г.** |
|---|---|---|
| Наеми | 4 | 4 |
| Продажба на ДМА | 68 | - |
| **Общо** | **72** | **4** |

### *1. 1. 3. Приходи от правителствени дарения*

(в хил. евро)

| **Вид приход** | **30.09.2026 г.** | **30.09.2025 г.** |
|---|---|---|
| Компенсации за цени на ел. енергия | 0 | 5 |
| **Общо** | **0** | **5** |

## 1. 2. Разходи

### *1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи*

(в хил. евро)

| **Вид разход** | **30.9.2026 г.** | **30.9.2025 г.** |
|---|---|---|
| Основни материали | 1 601 | 2 236 |
| Спомагателни материали | 26 | 19 |
| Горивни и смазочни материали | 12 | 14 |
| Материали за подръжка и ремонт на ДМА | 9 | 14 |
| Инструменти | | 1 |
| Работно облекло | 2 | 4 |
| Ел. енергия | 171 | 191 |
| Офис материали и консумативи | | 1 |
| Други материали | 6 | 11 |
| **Общо** | **1 827** | **2 491** |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

### *1.2. 2. Разходи за външни услуги*

(в хил. евро)

| Вид разход | 30.9.2026 г. | 30.9.2025 г. |
|---|---|---|
| Подизпълнители | 20 | 28 |
| Нает транспорт | 30 | 26 |
| Ремонти | 2 | 3 |
| Пощенски , куриерски и далекосъобщителни услуги | 18 | 16 |
| Консултантски и други договори | 10 | 14 |
| Застраховки | 20 | 22 |
| Охрана | 27 | 46 |
| Абонаменти | 24 | 21 |
| Други разходи за външни услуги | 1 | 1 |
| Счетоводни услуги | | 5 |
| Юридическо обслужване | 1 | 2 |
| **Общо** | **153** | **184** |

### *1.2. 3. Разходи за амортизации*

(в хил. евро)

| Вид разход | 30.9.2026 г. | 30.9.2025 г. |
|---|---|---|
| **Разходи за амортизации на производствени** | **456** | **398** |
| дълготрайни материални активи | 456 | 398 |
| **Разходи за амортизации на административни** | **20** | **20** |
| дълготрайни материални активи | 20 | 20 |
| **Общо** | **476** | **418** |

### *1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала*

(в хил. евро)

| Разходи за: | 30.9.2026 г. | 30.9.2025 г. |
|---|---|---|
| **Разходи за заплати на в т.ч.** | **397** | **390** |
| производствен персонал | 197 | 212 |
| административен персонал | 200 | 178 |
| **Разходи за осигуровки на в т.ч.** | **76** | **76** |
| производствен персонал | 38 | 43 |
| административен персонал | 38 | 33 |
| **Общо** | **473** | **466** |

### *1. 2. 5. Други разходи*

(в хил. евро)

| Вид разход | 30.9.2026 г. | 30.9.2025 г. |
|---|---|---|
| Разходи за трудова медицина | 1 | 1 |
| Данъци и такси | 35 | 32 |
| **Общо** | **36** | **33** |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

### *1. 2. 6. Суми с корективен характер*

(в хил. евро)

| Вид разход | 30.9.2026 г. | 30.9.2025 г. |
|---|---|---|
| **Балансова стойност на продадени активи /нето/** | **14** | **40** |
| Балансова стойност на продадени активи | 14 | 40 |
| **Изменение на запасите от продукция /нето/** | **568** | **41** |
| Изменение на запасите от продукция | 568 | 41 |
| **Капитализирани разходи за активи** | - | |
| **Общо** | **582** | **81** |

### *1. 2.7. Финансови приходи/(разходи), нетно*

(в хил. евро)

| Вид приход | 30.9.2026 г. | 30.9.2025 г. |
|---|---|---|
| **От операции с финансови инструменти** | **5** | |
| **Общо** | **5** | **-** |

| **Финансови разходи** | | |
|---|---|---|
| **Вид разход** | **30.9.2026 г.** | **30.9.2025 г.** |
| **Разходи за лихви в т.ч.** | **190** | **184** |
| по заеми | 190 | 184 |
| **Други финансови разходи** | **43** | **31** |
| **Общо** | **233** | **215** |

| | | |
|---|---|---|
| **Резултат от финасови сделки** | **(228)** | **(215)** |

### *2. Отчет за финансовото състояние*

### Нетекущи активи

### *2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване*

(в хил. евро)

| ПОКАЗАТЕЛИ | | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност за текущия период (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | в начало-то на периода | на постъпи-лите през периода | на излезли-те през периода | в края на периода (1+2-3) | | в начало-то на периода | начислена през периода | отписана през периода | в края на периода (8+9-10) | | |
| **I.** | **Имоти, машини, съоръжения и оборудване** | | | | | | | | | | | |
| 1. | Земи (терени) | 332 | | | 332 | 332 | 19 | | | 19 | 19 | 313 |
| 2. | Сгради и конструкции | 9 086 | | 1 | 9085 | 9085 | 1 000 | 64 | | 1064 | 1064 | 8021 |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3. | Машини и оборудване | 15 693 | 1 740 | 1 | 17432 | 17432 | 3 534 | 152 | 1 | 3685 | 3685 | 13747 |
| 4. | Съоръжения | 9 127 | | 17 | 9110 | 9110 | 1 166 | 249 | 8 | 1407 | 1407 | 7703 |
| 5. | Транспортни средства | 178 | 3 | 4 | 177 | 177 | 85 | 8 | 2 | 91 | 91 | 86 |
| 6. | Стопански инвентар | 55 | | 3 | 52 | 52 | 48 | 2 | 4 | 46 | 46 | 6 |
| 7. | Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин | 502 | 152 | | 654 | 654 | | | | 0 | 0 | 654 |
| 8. | Други | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| | ***Обща сума I:*** | ***34973*** | ***1895*** | ***26*** | 36842 | 36842 | ***5852*** | ***476*** | ***15*** | 6312 | 6312 | 30530 |
| **II.** | **Инвестиционни имоти** | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | |
| **III.** | **Биологични активи** | 4 | | | 4 | 4 | 4 | | | 4 | 4 | 0 |
| **IV.** | **Нематериални активи** | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 1. | Права върху собственост | 8 | | | 8 | 8 | 5 | 2 | | 7 | 7 | 1 |
| 2. | Програмни продукти | 4 | | | 4 | 4 | 4 | | | 4 | 4 | 0 |
| 3. | Продукти от развойна дейност | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Други | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| | ***Обща сума IV:*** | ***12*** | ***0*** | ***0*** | 12 | 12 | ***9*** | ***2*** | ***0*** | 11 | 11 | 1 |
| **V.** | **Финансови активи (без дългосрочни вземания)** | | | | | | | | | | | |
| 1. | *Инвестиции в:* | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| | дъщерни предприятия | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| | смесени предприятия | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| | асоциирани предприятия | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| | други предприятия | 1 | | | 1 | 1 | | | | 0 | 0 | 1 |
| 2. | *Държани до настъпване на падеж:* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | държавни ценни книжа | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| | облигации, в т.ч.: | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| | общински облигации | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| | Други инвестиции, държани до настъпване на падеж | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Други | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| | ***Обща сума V:*** | ***1*** | ***0*** | ***0*** | 1 | 1 | ***0*** | ***0*** | ***0*** | 0 | 0 | 1 |
| **VI.** | **Търговска репутация** | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| | **Общ сбор ( I+ II+ III+ IV+V+VI)** | **34990** | **1895** | **26** | **36859** | **36859** | **5865** | **477** | **15** | **6327** | **6327** | **30532** |

## *2. 3. Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия*

(в хил. евро)

| **Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия** | **30.09.2026г.** | **31.12.2025 г.** |
|---|---|---|
| Инвестиции в други предприятия | 1 | 1 |
| **Общо** | **1** | **1** |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

| **Инвестиции в други предприятия** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **30.09.2026 г.** | | **31.12.2025 г.** | |
| **Участия** | **размер** | **стойност** | **размер** | **стойност** |
| Рудметал АД | 2% | 1 | 2% | 1 |
| **Общо** | **-** | **1** | **-** | **1** |

## Текущи активи

### *2. 4. Текущи материални запаси*

Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието , които са ги довели в състояние за употреба. През отчетния период за материалните запаси при тяхното отписване е прилаган препоръчителният метод – средно претеглена цена.
Продукцията е отчетена по фактическа себестойност, която включва всички преки и косвени разходи, без разходи за управление и продажби, финансови и извънредни разходи.
Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи, до степента на своята завършеност.

(в хил. евро)

| **Вид** | **30.9.2026 г.** | **31.12.2025 г.** |
|---|---|---|
| **Текущи материални запаси в т.ч.** | **908** | **797** |
| Основни материали | 709 | 598 |
| Други материали | 199 | 199 |
| **Стоки /нето/** | **298** | **299** |
| Стоки | 298 | 299 |
| **Продукция /нето/** | **565** | **497** |
| Продукция | 565 | 497 |
| **Незавършено производство /нето/** | **109** | **785** |
| Незавършено производство | 109 | 785 |
| **Общо** | **1 880** | **2 378** |

### *2. 5. Текущи търговски и други вземания*

(в хил. евро)

| **Вид** | **30.9.2026** | **31.12.2025 г.** |
|---|---|---|
| **Вземания от продажби в /нето/** | **295** | **98** |
| Вземания от продажби по договори с клиенти | 295 | 98 |
| **Вземания по предоставени аванси /нето/** | **348** | **1 895** |
| Вземания по предоставени аванси | 348 | 1 895 |
| **Други вземания в т.ч. /нето/** | **28** | **31** |
| Предоставени гаранции и депозити | 14 | 15 |
| Вземания по застраховане | | |
| Други краткосрочни вземания | 14 | 16 |
| **Общо** | **671** | **2 024** |

Дружеството е направило оценка на очакваните кредитни загуби от финансовите си активи.
Няма ограничения върху правата за разпореждане с наличните вземания.

### *2. 6. Текущи данъчни активи*

(в хил. евро)

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

| Вид | 30.9.2026 г. | 31.12.2025 г. |
|---|---|---|
| Данък върху добавената стойност | | 199 |
| Данък върху печалбата | 9 | |
| Други данъци | 8 | |
| **Общо** | **17** | **199** |

### *2.7. Парични средства*

(в хил. евро)

| Вид | 30.9.2026 г. | 31.12.2025 г. |
|---|---|---|
| Парични средства в брой | **1** | **2** |
| Парични средства в разплащателни сметки | **958** | **1 010** |
| Парични средства безсрочни депозити | 209 | 261 |
| Блокирани парични средства | 749 | 749 |
| **Общо** | **959** | **1 012** |

## Собствен капитал

### *2. 9. 1. Основен капитал*

През 2025 г дружеството извърши увеличение на записания капитал от 7 502 055 лв. на 8 439 809 лв. Увеличението е реализирано чрез парична вноска съгласно решение на Общо събрание на акционерите от 18.02.2025г.

Увеличението е вписано в Агенцията по вписванията под № 20251210163511 от 10.12.2025. След промяната записаният капитал на дружеството възлиза на 8 439 809 лв., разпределен в акции с номинална стойност 1 лв. всеки. На 08.01.2026 г след автоматичното му превалутиране от страна на Агенцията по вписванията на основание чл.33, ал.2 от Закона за въвеждане на еврото в Република България , е в размер на 4304 хил. евро, разпределен в 8 439 809 броя акции с номинал от 0,51 евро.

(в хил. евро)

| Акционер | 30.09.2026 г. | | | | 31.12.2025 г. | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Брой акции | Стойност | Платени | % Дял | Брой акции | Стойност | Платени | % Дял |
| Свилен Кръстанов | 3 829 494 | 1 953 | 1 953 | 46% | 3 829 494 | 1 953 | 1 953 | 46% |
| Сименон ЕООД | 1 682 437 | 858 | 858 | 20% | 1 682 437 | 858 | 858 | 20% |
| Валентин Станимиров | 1 040 868 | 531 | 531 | 12% | 1 040 868 | 531 | 531 | 12% |
| Други физически и юридически лица | 1 887 010 | 962 | 962 | 22% | 1 887 010 | 962 | 962 | 22% |
| **Общо:** | **8 439 809** | **4 304** | **4 304** | **100%** | **8 439 809** | **4 304** | **4 304** | **100%** |

### *2.9. 2. Резерви*

(в хил. евро)

| | Общи Резерви | Резерв от преоценки | Всичко |
|---|---|---|---|
| **Резерви към 31.12.2024 г.** | **2499** | **15977** | **18 476** |
| Разпределение на печалба | 6 | | 6 |
| **Резерви към 31.12.2025 г.** | **2 505** | **15 977** | **18 482** |
| Неразпределена печалба от минал период | 5 | | |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

| | | | |
|---|---|---|---|
| Неразпределена печалба от минал период, съгласно чл.31,ал.3 от ЗВЕРБ в резултат на превалутирането на капитала на Дружеството | 11 | | |
| **Резерви към 30.09.2026 г.** | **2521** | **15 977** | **18 498** |

### *2. 9. 3. Финансов резултат*

(в хил. евро)

| Финансов резултат | Стойност |
|---|---|
| **Финансов резултат към 31.12.2025 г.** | **5** |
| **Финансов резултат към 30.09.2026 г.** | **13** |

## Нетекущи пасиви

### *2. 10. Нетекущи задължения към персонала*

(в хил. евро)

| Вид | 30.09.2026 г. | 31.12.2025 г. |
|---|---|---|
| **Задължения по доходи след напускане на наетите лица** | 23 | 24 |
| в т.ч. задължения по планове с дефинирани доходи | 23 | 24 |
| **Общо** | **23** | **24** |

### *2.11. Пасиви по отсрочени данъци*

(в хил. евро)

| Временна разлика, неизползвани данъчни загуби, неизползвани данъчни кредити | 31 декември 2024 | | Движение на отсрочените данъци за 2026 | | | | 30 септември 2026 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | увеличение | | намаление | | | |
| | Данъчна временна разлика | Отсрочен данък | Данъчна временна разлика | Отсрочен данък | Данъчна временна разлика | Отсрочен данък | Данъчна временна разлика | Отсрочен данък |
| **Активи по отсрочени данъци** | | | | | | | | |
| Обезценки на вземания | - | - | - | - | | - | - | - |
| Обезценки на ИМСО при преоценка | | - | - | - | - | - | - | - |
| Компенсируеми отпуски | 36 | 4 | 44 | 4 | (36) | (4) | 44 | 4 |
| Доходи на ФЛ | 5 | 1 | 6 | 1 | (5) | (1) | 6 | 1 |
| Дългосрочни доходи на персонала | 30 | 3 | 23 | 2 | (30) | (3) | 23 | 2 |
| **Общо активи по отсрочени данъци:** | **71** | **7** | **73** | **7** | **(71)** | **(7)** | **73** | **7** |
| | | | | | | | | |
| Амортизации | 13 891 | | | | | | | |
| **Общо пасиви по отсрочени данъци:** | **13 891** | | | | | | | |
| **Отсрочени данъци (нето)** | **(13 820)** | | | | | | | |

### *2. 12. Други текущи финансови пасиви*

(в хил. евро)

| Нетекущи Финансови пасиви | 30.09.2026 г. | 31.12.2025 г. |
|---|---|---|
| Финансови пасиви отчитани по амортизируема стойност | 5 294 | 5 876 |
| **Общо** | **5 294** | **5 876** |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

## Текущи пасиви

### *2. 13. Текущи търговски и други задължения*

(в хил. евро)

| Вид | 30.09.2026 г. | 31.12.2025 г. |
|---|---|---|
| **Задължения към свързани предприятия в т.ч.** | **421** | **447** |
| Задължения по получени аванси | **421** | 447 |
| **Задължения по доставки** | **492** | **495** |
| **Задължения по получени аванси** | **1 457** | **1 314** |
| **Други краткосрочни задължения в т.ч.** | **10** | **13** |
| Други краткосрочни задължения | **10** | 13 |
| **Общо** | **2 380** | **2 269** |

### *2. 14. Текущи задължения към персонала*

(в хил. евро)

| Вид | 30.09.2026 г. | 31.12.2025 г. |
|---|---|---|
| **Задължения към персонала** | **71** | **71** |
| в т.ч. задължения по неизползвани отпуски | 37 | 37 |
| **Задължения към осигурителни предприятия** | **14** | **14** |
| в т.ч. задължения по неизползвани отпуски | 7 | 7 |
| **Общо** | **85** | **85** |

### *2. 15. Текущи данъчни задължения, текуща част*

(в хил. евро)

| Вид | 30.09.2026 г. | 31.12.2025 г. |
|---|---|---|
| Данък върху печалбата | | 4 |
| Данък върху добавената стойност | 19 | |
| Други данъци-ДДФЛ | 4 | 2 |
| **Общо** | **23** | **6** |

### *2. 16. Други текущи финансови пасиви*

(в хил. евро)

| Текущи Финнсови пасиви | 30.09.2026 г. | 31.12.2025 г. |
|---|---|---|
| Финансови пасиви отчитани по амортизируема стойност | 2130 | 2 314 |
| **Общо** | **2130** | **2 314** |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

(в хил. евро)

| **Получени заеми, без свързани предприятия** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Банка / кредитор** | **Размер** | **Л. %** | **Падеж** | **Обезпечения / Гаранции** |
| Уникредит Булбанк АД-инвестиционен кредит | 6135 | Променлив лихвен индекс+3,3 % | Февруари -2034г. | 1.Залог върху съвкупността от движими вещи на цялото оборудване на Проекта, представляващ фотоволтаичен парк<br>2.Залог върху вземания от Договор за изкупуване и балансиране наелектроенергия.<br>3 .Залог върху всички банкови сметки в Банката. |
| Уникредит Булбанк АД-комбиниран банков кредит -инвестиционен, револвиращ условен | 1705 | Променлив лихвен индекс+2,7 2% | Октомври -26 | Залог върху всички банкови сметки в Банката |
| ОББ АД - кредитна линия | 500 | РЛП +1.7% | май-2027г. | 1. Залог на вземания по сметки - 496 976евро<br>2. Производствени сгради, земя и машини - 1 427 865евро |
| ОББ АД - кредитна линия | 420 | РЛП +1.7% | май-2027 г | 1. Залог на вземания по сметки - 496 976 евро<br>2. Производствени сгради, земя и машини - 1 427 865 евро |
| Пощенска банка 15.12.2014 | 500 | РЛП +3 % | февруари-2027 г | Вписан първи по ред особен залог:<br>1. Залог на машини и съоръжения (въжеусукващи машини) в размер на 581 242 евро ;<br>2. Залог върху всички банкови сметки в Банката.<br>3. Всички настоящи, бъдещи и условни вземания от Импулс Ко ООД; Кабел Трейд; Картения; Блупер Трейд, Рудин, ЧЕЗ Разпределение България, Електроразпределение Юг, Филкаб и Балкан |
| Пощенска банка 29.07.2013 | 500 | РЛП +3 % | февруари-2027г | Вписан първи по ред особен залог:<br>1. Залог на машини и съоръжения (въжеусукващи машини) в размер на 581 242 евро;<br>2. Залог върху всички банкови сметки в Банката.<br>3. Всички настоящи, |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

| | |
|---|---|
| | бъдещи и условни вземания от Импулс Ко ООД; Кабел Трейд; Картения; Блупер Трейд, Рудин, ЧЕЗ Разпределение България, Електроразпределение Юг, Филкаб и Балкан АД |

## IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

### *1. Свързани лица и сделки със свързани лица*

През отчетният период са отчетени вземания и задължения към свързани лица във връзка със сключен рамков договор между "Метизи" АД и "Импулс КО" ООД за продажба на продукция включваща алуминиево-стоманени проводници и стоманени въжета . Сделката е одобрена на проведеното Извънредно общо събрание на акционерите от 20.02.2025г.

(в хил. евро)

| Задължения към свързани лица | 30.09.2026 г. |
|---|---|
| Импулс КО ООД | 421 |

### *2. Дивиденти*

През годината завършваща на 31 декември 2025 г., Дружеството не е вземало решение за разпределяне на дивиденти.

### *3. Цели и политика за управление на финансовия риск*

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск: възможността длъжник да не изплати задълженията си – изцяло или частично – или да не го изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за Дружеството;
- Ликвиден риск: рискът Дружеството да няма или да не е в състояние да набави парични средства, когато са необходими и поради това да срещне трудности при изпълнение на своите финансови задължения;
- Пазарен риск: рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Всъщност Дружеството е изложено на три компонента на пазарния риск:
  - Лихвен риск;
  - Валутен риск;
  - Риск от промяна в цената на собствения капитал.

За ефективно управление на тези рискове, Съветът на Директорите е одобрил специфични стратегии за мениджмънт на финансовия риск, които са в съответствие с корпоративните цели. Основните насоки на тези стратегии определят краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват финансовите рискове, пред които е изправено Дружеството.

Основните насоки на политиката по отношение на финансовите рискове са следните:

- Минимизиране на лихвения риск, валутния риск и ценовия риск за всички видове сделки;

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

• Максимално използване на „естественото хеджиране", при което в максимална възможна степен се залага на естественото прихващане на продажби, разходи, дължими суми и вземания, преизчислени в съответната валута, вследствие на което се налага прилагане на стратегии на хеджиране само за салдата в превишение. Същата стратегия се прилага и по отношение на лихвения риск;
• Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират на централно ниво;
• Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.
Дружеството може да инвестира в акции или други подобни инструменти само в случай, че е налице временна допълнителна ликвидност, като за всички подобни сделки е необходимо разрешение от Съвета на директорите.

*Информация за финансовия риск*

**Кредитен риск**
Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството.
Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на отчета за финансовото състояние. Към 30.09.2026 г. и 31.12.2025 г., максималната кредитна експозиция на Дружеството при условие, че неговите контрагенти не изпълнят своите финансови задължения.
Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.
Салда по получени заеми, без свързани предприятия към 30.09.2026 г.

(в хил. евро)

| Банка / кредитор | Задължения до 1 година | Задължения над 1 година |
|---|---|---|
| **Корпоративни кредити** | | - |
| ОББ АД | 917 | - |
| Юробанк България/Пощенска банка | 995 | - |
| Уникредит Булбанк | 14 | 5 294 |
| **Общо** | **1924** | **5 294** |

**Ликвиден риск**
Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, в Дружеството периодично се извършва преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви, както е посочено по-горе.
Дружеството управлява ликвидния риск на базата на очакваните дати на падежа.
Дружеството очаква, че от текущата дейност ще се генерират задоволителни парични постъпления, за да се изпълнят тези парични ангажименти. Освен това, Дружеството разполага с финансови активи, за които съществува ликвиден пазар и които са на разположение за посрещане на потребностите от ликвидни средства.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

**Лихвен риск**

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива. Валутният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените във валутните курсове.

Дружеството не използва хеджиращи инструменти. Основните финансови инструменти на Дружеството, различни от деривати, включват банкови заеми, облигации, финансови лизинги, парични средства и депозити. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава и различни други финансови инструменти, като например взимания по продажби и задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

**Валутен риск**

Дружеството няма съществени експозиции на валутен риск.

**Пазарен риск**

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарните цени включват четири типа риск: лихвен, валутен, стоков и друг ценови риск, какво е и рискът за цената на собствения капитал. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства, депозити, инструменти на разположение за продажба и деривативни финансови инструменти.

*Оценяване по справедлива стойност*

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба, на база позицията, предположенията и преценките на независими пазарни участници на основен или най-изгоден за даден актив или пасив пазар. За своите финансови активи и пасиви Дружеството приема като основен пазар финансовите пазари в България - БФБ, големите търговски банки - дилъри и за определени специфични инструменти - директни сделки между страните. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, Дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респективно погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в отчета за финансово състояние по определена пазарна (по определен оценъчен метод) стойност (инвестиции в ценни книжа, кредити с променлив лихвен процент) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

При заемите по фиксиран лихвен процент прилаганата методика за неговото определяне използва като отправна точка за изчисленията текущите наблюдения на Дружеството по отношение на пазарните лихвени равнища. Доколкото все още не съществува достатъчно активен пазар на различните финансови инструменти в България, със стабилност, достатъчни обеми и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма на разположение достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени, поради което се използват други алтернативни оценъчни методи и техники.

Ръководството на Дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансово състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Някои от финансовите активи и пасиви на Дружеството се оценяват по справедлива цена в края на всеки отчетен период.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

***4. Управление на капитала***

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се гарантира, че тя поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността за акционерите.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. За поддържане или коригиране на капиталовата структура Дружеството може да коригира плащането на дивиденти на акционерите, възвръщаемостта върху капитала на акционерите или емисията на нови акции.

***5. Условни активи и пасиви***

**Съгласно сключени договори за оборотни средства между Метизи АД и ОББ АД са предоставени следните обезпечения:**

1. Залог на вземания по сметки – 500 хил. евро и 420 хил. евро;
2. Залог на машини и съоръжения - 1 427 865 евро ;
3 . Вписан първи по ред особен залог на сгради :

- Сграда „Блок складове" със застроена площ 1 923 кв.м. и Навес с площ 510 кв.м
-Склад основни средства със застроена площ 1 827 кв.м. с Навес с площ 391,50 кв.м
- Сграда с производствено предназначение „Неутрализационна станция – варово стопанство" със застроена площ 2 643 кв.м

**Съгласно сключени договори за оборотни средства между Метизи АД и Пощенска банка са предоставени следните обезпечения:**

1. Залог на машини и съоръжения (въжеусукващи машини) в размер на 581 242 евро;
2. Залог върху всички банкови сметки в Банката.
3. Всички настоящи, бъдещи и условни вземания от Импулс Ко ООД; Кабел Трейд; Картения; Блупер Трейд, Рудин, ЧЕЗ Разпределение България, Електроразпределение Юг, Филкаб и Балкан;

Вписан първи по ред особен залог:

1. Битова сграда 3, Триетажна масивна конструкция - 924.84 кв., гр. Роман;
2. Битова сграда 1, триетажна масивна сграда - 1 165.50 кв.;
3. Работническа столова, състояща се от три самостоятелни обособени двуетажни постройки - 953.75 кв.,600 кв, 200 кв.;
4. Автогараж - 2 003 кв., едноетажна масивна конструкция с обособени 3 помещения - 1 122 кв., 234 кв., 647 кв.
5. Административна сграда - масивна конструкции, седем етажна - 420.50 кв.
6. Всички настоящи и бъдещи вземания по банковите сметка на Дружеството, открити в Банката

Съгласно договори з между Метизи АД и Уникредит Булбанк АД са предоставени следните обезпечения

***Договор за инвестиционен кредит с „УниКредит Булбанк" АД***

1.Първа по ред договорна ипотека върху : ПОЗЕМЛЕН ИМОТ с кадастрален идентификатор 62997.144.1, с адрес на имота : област Враца, община Роман, град Роман, местност „ЧЕРНЕЛКА", с площ на имота съгласно кадастрална скица 452 422 кв.м., с трайно предназначение на територията – Урбанизирана, с начин на трайно ползване : За друг вид производствен, складов обект, с номер на имота по предходен план : 144001, при граници и съседи на имота съгласно кадастрална скица, имоти с идентификатори : 62997.144.3, 62997.102.35, 62997.103.75, 62997.103.24, 62997.104.12, 62997.104.11, 62997.104.2, 62997.144.2, 62997.94.90, 62997.144.7, 62997.144.6, и 62997.144.5, ВЕДНО с находящата се в този поземлен

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

имот СГРАДА с кадастрален идентификатор 62997.144.1.1, със застроена площ на сградата съгласно кадастрална скица 102 216 кв.м., с брой надземни етажи на сградата : 1 / един /, с брой подземни етажи на сградата – няма данни по кадастрална скица, с предназначение на сградата : Промишлена сграда, които имоти съгласно нотариален акт за собственост са описани като : ПОЗЕМЛЕН ИМОТ №144001, извън регулация, с площ на имота 457.376 дка, в местност „Чернелка“ по КВС на землището на град Роман, област Враца, който поземлен имот представлява „заводска площадка на МЕТИЗИ АД“, ведно с построената в този поземлен имот СГРАДА с производствено предназначение- „БЛОК ЦЕХОВЕ СТОМАНЕНИ ТЕЛОВЕ И ВЪЖЕТА“, съставляваща едноетажна масивна конструкция, със застроена площ 102 286 кв.м., ведно с всички подобрения в сградата, който имот дружеството притежава на основание Нотариален акт за собственост върху недвижими имоти № 98, том III, дело №549 от 30.10.2003г. на съдия по вписванията при Районен съд – Мездра, вписан в АВ имотен регистър Мездра с вх.рег.№783 от 30.10.2003г.

2.Първи по ред залог върху съвкупността от движими вещи на Кредитополучателя, а именно: цялото оборудване на Проект, представляващ фотоволтаичен парк (табла, инвертори, монтажни конструкции и др.)

3. Първи по ред залог върху вземания на МЕТИЗИ АД, произтичащи от Договор за изкупуване и балансиране на електроенергия .

Договор за револвиращ кредит с „УниКредит Булбанк“ АД

1. Втора по ред договорна ипотека върху : ПОЗЕМЛЕН ИМОТ с кадастрален идентификатор 62997.144.1, с адрес на имота : област Враца, община Роман, град Роман, местност „ЧЕРНЕЛКА“, с площ на имота съгласно кадастрална скица 452 422 кв.м., с трайно предназначение на територията – Урбанизирана, с начин на трайно ползване : За друг вид производствен, складов обект, с номер на имота по предходен план : 144001, при граници и съседи на имота съгласно кадастрална скица, имоти с идентификатори : 62997.144.3, 62997.102.35, 62997.103.75, 62997.103.24, 62997.104.12, 62997.104.11, 62997.104.2, 62997.144.2, 62997.94.90, 62997.144.7, 62997.144.6, и 62997.144.5, ВЕДНО с находящата се в този поземлен имот СГРАДА с кадастрален идентификатор 62997.144.1.1, със застроена площ на сградата съгласно кадастрална скица 102 216 кв.м., с брой надземни етажи на сградата : 1 / един /, с брой подземни етажи на сградата – няма данни по кадастрална скица, с предназначение на сградата : Промишлена сграда, които имоти съгласно нотариален акт за собственост са описани като : ПОЗЕМЛЕН ИМОТ №144001, извън регулация, с площ на имота 457.376 дка, в местност „Чернелка“ по КВС на землището на град Роман, област Враца, който поземлен имот представлява „заводска площадка на МЕТИЗИ АД“, ведно с построената в този поземлен имот СГРАДА с производствено предназначение- „БЛОК ЦЕХОВЕ СТОМАНЕНИ ТЕЛОВЕ И ВЪЖЕТА“, съставляваща едноетажна масивна конструкция, със застроена площ 102 286 кв.м., ведно с всички подобрения в сградата, който имот дружеството притежава на основание Нотариален акт за собственост върху недвижими имоти № 98, том III, дело №549 от 30.10.2003г. на съдия по вписванията при Районен съд – Мездра, вписан в АВ имотен регистър Мездра с вх.рег.№783 от 30.10.2003г.

2. Втори по ред залог върху съвкупността от движими вещи на Кредитополучателя, а именно: цялото оборудване на Проект, представляващ фотоволтаичен парк (табла, инвертори, монтажни конструкции и др.)

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

3. Залог по реда на Закона за Договорите за финансови обезпечения (ЗДФО): Финансово обезпечение под формата на залог върху всички вземания, настоящи и бъдещи, на Кредитополучателя, по всички сметки в национална и чуждестранна валута, на които са титуляр при Банката.

**През месец януари 2025 г. от страна на „УниКредит Булбанк“ АД е издадена банкова гаранция в полза на Министерство на енергетиката в размер на 101 хил. евро във връзка със сключен договор за финансиране по предложение за изпълнение на инвестиции „Нови мощности за производство на електроенергия от възобновяеми източници и съхранение на електроенергия в „Метизи“ АД. Гаранцията е изтекла на 30 септември 2026 г.**

Съставител: Tanya Angelova Tsvetkova Digitally signed by Tanya Angelova Tsvetkova Date: 2026.10.29 13:06:05 +02'00'
/ Таня Цветкова /

Изпълнителен директор: NIKOLAY VESELINOV PETKOV Digitally signed by NIKOLAY VESELINOV PETKOV Date: 2026.10.29 13:10:39 +02'00'
/ Николай Петков /

гр. Роман
Дата на одобрение: 29 октомври 2026г.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

# МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

**към 30.09.2026 г.,**
**съгласно чл.100о, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК**

## 1. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЕРИОДА 01.01.2026 г. – 30.09.2026 г.

На **08.01.2026 г.** дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността Уведомление по чл.112 д от ЗППЦК относно увеличение на капитала с нови акции.

На **21.01.2026 г.** дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността Уведомление относно получаване на средства от акционери с неупражнени права по записване на акции от увеличението на капитала.

На **29.01.2026 г.** дружеството е разкрило публично пред КФН, БФБ и обществеността тримесечен финансов отчет за четвърто тримесечие на 2025 г.

На **02.02.2026 г.** дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността вътрешна информация по чл. 17, пар. 1 във връзка с чл.7 от Регламент №596/2014 на ЕП и на Съвета относно актуализиране на устава на Метизи АД.

На **31.03.2026 г.** дружеството е разкрило публично пред КФН, БФБ и обществеността годишния одитиран финансов отчет за дейността си през 2025 г.

На **29.04.2026 г.** дружеството е разкрило публично пред КФН, БФБ и обществеността тримесечен финансов отчет за първо тримесечие на 2026 г.

На **21.05.2026 г.** дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността покана и материали за свикване на РГОСА.

На **29.06.2026 г.** дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността протокол от редовно годишно заседание на ОСА, проведено на 26.06.2026 г.

На **29.07.2026 г.** дружеството е разкрило публично пред КФН, БФБ и обществеността тримесечен финансов отчет за второто тримесечие на 2026 г.

## 2. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

„МЕТИЗИ” АД (Дружеството) е търговско предприятие, регистрирано в България по ТЗ, със седалище и адрес на управление гр. Роман, обл. Враца, Индустриална зона.

„МЕТИЗИ” АД е публично дружество, съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.

„МЕТИЗИ“ АД е създадено с Решение № 50 от 30 март 1989 г. на Министерски съвет, въз основа на чл.11, ал. 3, т. 1, б. „а“ от Указ № 56, като фирма с държавно имущество. С решение на Врачански окръжен съд от 19.08.1993 г. ДФ „МЕТИЗИ“ се преобразува на еднолично

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

акционерно дружество „МЕТИЗИ“ ЕАД - гр. Роман. На 11.11.1997 г. с решение на Врачански окръжен съд дружеството се преобразува в акционерно дружество „МЕТИЗИ“ АД.

Номер и партида на вписване в търговския регистър, БУЛСТАТ и данъчен номер - Дружеството е вписано в Търговския регистър с Решение № 248/19.08.1993 г. по ф.д. №1400/1993 г. по описа на Врачански окръжен съд, парт. № 248, том 5, стр. 64, със седалище и адрес на управление: гр. Роман, Индустриална зона, Булстат: 816089236, Данъчен номер 1069000041.

Дата на учредяване и срок на съществуване - Дружеството е учредено на 30.03.1989 год. Дружеството не е ограничено със срок или друго прекратително условие.

Държава, в която емитентът е учреден, седалище, адрес на управление, телефон (факс), електронен адрес и електронна страница в Интернет: http://www.metizi-co.com/

Дружеството е учредено в Р. България
Адрес на управление - гр. Роман, Индустриална зона
Телефон: 0885 909 509
Факс: 09123 26 26
Електронен адрес: metizi@metizi-co.com
Електронна страница в Интернет: http://www.metizi-co.com/

От 01.01.2026 г., във връзка с прилагането на чл. 33 от Закона за въвеждане на еврото в Р. България, на датата на въвеждане на еврото като национална валута, ТРРЮЛНЦ, воден от Агенцията по вписванията, автоматично е превалутирал капитала на Дружеството, като считано от 01.01.2026 г. размерът му е 4 304 302,59 €, разпределен в 8 439 809 броя акции, с номинал от 0,51€. Във връзка с превалутирането на капитала, на заседание на СД на „Метизи“ АД, проведено на 23.01.2026 г. е приета актуализация на устава на Дружеството, с отразяване на промяна в размера на капитала, както и номиналната стойност на акции, чрез превалутирането им в евро.

В резултат на превалутирането, съгласно чл. 31, ал. 2 от Закона за въвеждане на еврото е установена разлика в размер на 10 903, 23 (десет хиляди деветстотин и три евро и двадесет и три евроцента), която е отнесена като Неразпределена печалба от предходни години във финансовия отчет към 31.03.2026 г.

Основната дейност на „МЕТИЗИ“ АД е свързана с производство на стоманени телове, въжета и изделия от тях, на проводници, вътрешно и външнотърговска, складова, спедиционна дейност, реализиране и управление на инвестиционни проекта в областта на енергетиката, изграждане, поддръжка и експлоатация на централи, произвеждащи електроенергия от възобновяеми и други източници. Производство на електрическа енергия за собствени нужди и продажба, както и всички други дейности незабранени от закона.

Техническата екипировка включва машини за производство на стоманени телове, стоманени въжета, гвоздеи, за мрежи - светли и поцинковани, технологични линии за байцване, за горещо поцинковане, за производство и изпитване на сапани, съоръжения за отгряване, пречиствателни станции, с осигурени енергоизточници – природен газ, вода и двойно електрозахранване. Дружеството разполага със собствени жп коловози. Дружеството е единствен в България производител на стоманени въжета.

Политиката на “МЕТИЗИ” АД е ориентирана към предлагане на конкурентоспособни продукти, съобразени със стандартите и отговарящи на изискванията и очакванията на всички клиенти на компанията. „МЕТИЗИ“ АД предоставя продукцията си на повече от 280 български и чуждестранни фирми.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

## 3. ВЛИЯНИЕ НА ВАЖНИТЕ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ КЪМ 30.09.2026 г. ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Нетните приходи от продажба на продукция към 30.09.2026 г. са на стойност 3 788 хил. евро и намаляват с 2,65 % в сравнение със същия период на 2025 г., когато са отчетени нетни приходи от продажба на продукция в размер на 3 891 хил. евро. Нетните приходи от продажба на продукция към 30.09.2026 г. представляват 92,66% от нетните приходи от продажби на дружеството. Приходите от продажба на продукция са формирани от следните приходи:

- Продажби на стоманена тел – 17 хил. евро /36 хил. евро към 30.09.2025 г./;
- Продажби на стоманени въжета в размер на 398 хил. евро при 149 хил. евро към 30.09.2025 г.;
- Продажби на алуминиеви проводници в размер на 2 239 хил. евро при 2 898 хил. евро към 30.09.2025 г.;
- Продажба на ел. енергия в размер на 834 хил. евро / 648 хил. евро към 30.09.2025 г./
- Продажби на товарозахватни съоръжения, мрежи, сита и др. – 22 хил. евро /14 хил. евро към 30.09.2025 г./

Общо приходите от дейността на дружеството към 30.09.2026 г. са в размер на 3 793 хил. евро и регистрират намаление от 2,64 % в сравнение със същия период на 2025 г., когато са отчетени общо приходи от дейността в размер на 3 896 хил. евро.

Общо разходите за дейността на дружеството към 30.09.2026 г. са в размер на 3 780 хил. евро и намаляват с 2,78 % в сравнение със същия период на 2025 г., когато са отчетени общо разходи за дейността в размер на 3 888 хил. евро. Разходите по икономически елементи са в размер на 3 547 хил. евро при 3 673 хил. евро към 30.09.2025 г. като основно перо представляват разходите за материали в размер на 1 827 хил. евро, следвани от разходи за запаси от продукция и незавършено строителство в размер на 568 хил. евро, разходи за амортизации в размер на 476 хил. евро, разходи за персонала в размер на 473 хил. евро, разходи за външни услуги – 166 хил. евро и разходи за балансова стойност на продадени активи и други разходи.

Към 30.09.2026 г. „МЕТИЗИ” АД регистрира положителен нетен финансов резултат в размер на 13 хил. евро както отчетения за същия период на 2025 г. положителен нетен финансов резултат на стойност 8 хил. евро.

Към 30.09.2026 г. общата сума на активите на дружеството е 34 112 хил. евро, а стойността на собствения капитал е 22 815 хил. евро.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

# Финансови показатели на дружеството към 30.09.2026 г.

**Таблица 1**

| ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ: | 30.9.2026 | 30.9.2025 |
|---|---|---|
| Коефициент на обща ликвидност | 0,77 | 0,87 |
| Коефициент на бърза ликвидност | 0,37 | 0,38 |
| Коефициент на абсолютна ликвидност | 0,21 | 0,16 |
| Коефицент на незабавна ликвидност | 0,21 | 0,16 |

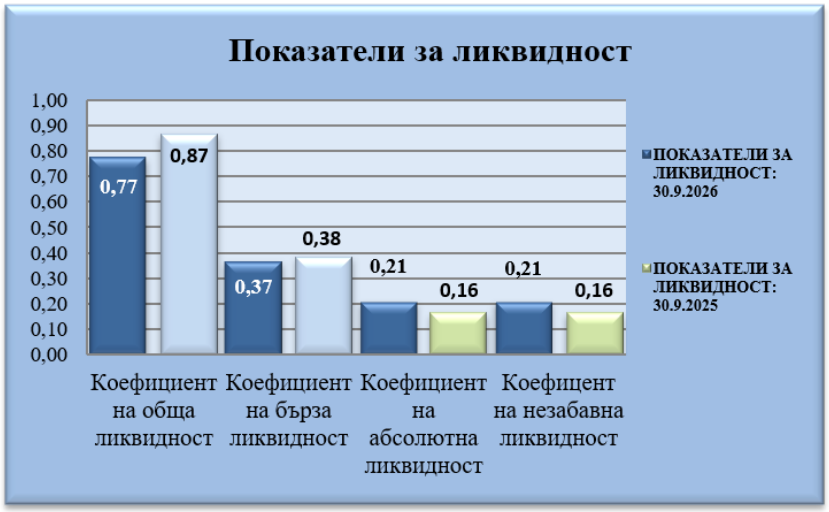
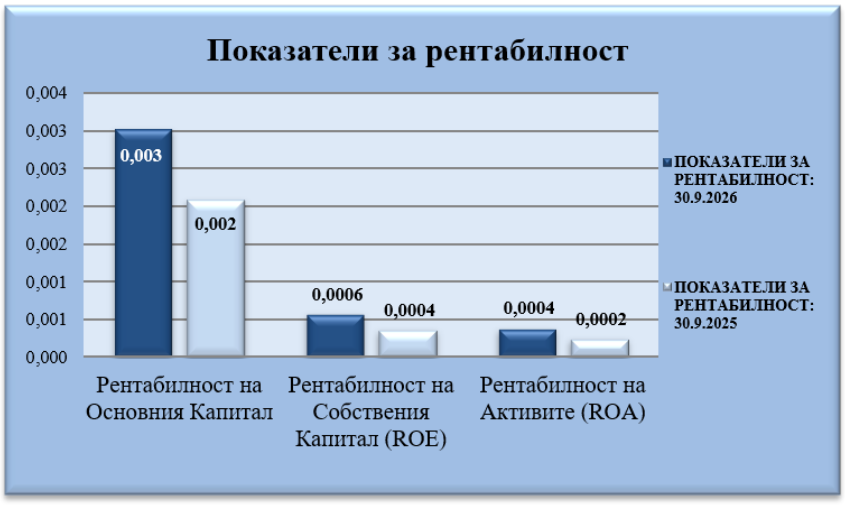



**Таблица 2**

| ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ: | 30.9.2026 | 30.9.2025 |
|---|---|---|
| Рентабилност на Основния Капитал | 0,003 | 0,002 |
| Рентабилност на Собствения Капитал (ROE) | 0,0006 | 0,0004 |
| Рентабилност на Активите (ROA) | 0,0004 | 0,0002 |



Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

**Таблица 3**

| ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ: | 30.9.2026 | 30.9.2025 |
|---|---|---|
| Коефициент на задлъжнялост | 0,50 | 0,49 |
| Дълг / Активи | 0,3312 | 0,3308 |
| Коефициент на финансова автономност | 2,020 | 2,023 |

**Таблица 4**

| КЛЮЧОВИ ПОКАЗАТЕЛИ: | 30.9.2026 | 30.9.2025 |
|---|---|---|
| EBITDA | 717 | 642 |
| EBIT | 241 | 224 |

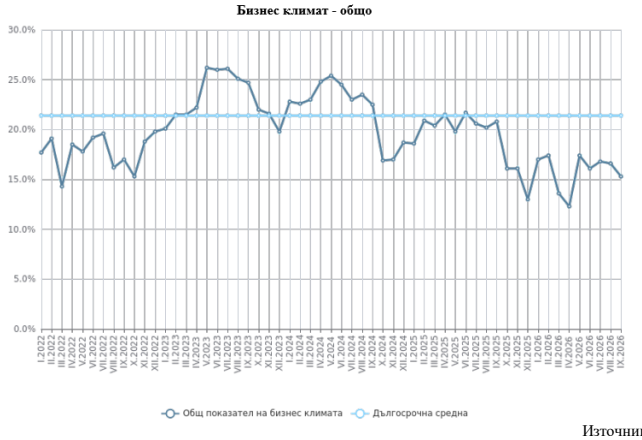
Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

## 4. ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ СЛЕДВАЩИЯ ФИНАНСОВ ПЕРИОД

### СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Систематичните рискове са свързани с пазара и макросредата, в която Дружеството функционира, поради което те не могат да бъдат управлявани и контролирани от мениджмънта на компанията. Систематични рискове са: политическият риск, макроикономическият риск, инфлационният риск, валутният риск, лихвеният риск, данъчният риск.

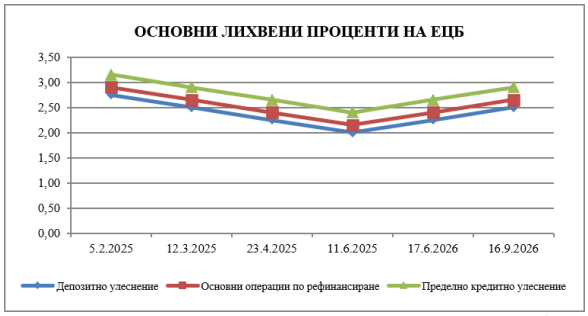
**Таблица №4**

| Вид риск | Описание |
|---|---|
| **ПОЛИТИЧЕСКИ РИСК** | Политическият риск е вероятност от смяна на правителството или от внезапна промяна в неговата политика, от възникване на вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в европейското и/или националното законодателство, в резултат на което средата, в която оперират местните стопански субекти да се промени негативно, а инвеститорите да понесат загуби.<br>Общият системен политически риск е умерен. България е демократична република и има добри позиции в международните отношения. Тя е член на ЕС и НАТО и кандидат за член в ОИСР. Политическият риск за България е свързан с предизвикателствата, свързани с поети ангажименти за осъществяване на структурни реформи, повишаване на социалната стабилност и жизнения стандарт, ограничаване на неефективните разходи и следването на устойчиви политики. В България продължава да е налице бавен напредък с реформите в съдебната система и мерките за борба с корупцията, съчетани с обществено недоволство от стандарта на живот, както и висока уязвимост към външни шокове, поради високата зависимост от международните пазари. |
| **ОБЩ МАКРОИКОНОМИ-ЧЕСКИ РИСК** | По данни на Националния статистически институт от 30.09.2026 г. през септември 2026 г. *общият показател на бизнес климата* се понижава с 1.3 пункта спрямо предходния месец (от 16.6% на 15.3%), като намаление на показателя е регистрирано в строителството, търговията на дребно и в сектора на услугите.<br><br><br>Източник: НСИ<br>*Общият показател на бизнес климата е средна претеглена на четири отраслови показателя на бизнес климата - в промишлеността, строителството, търговията на дребно и в сектора на услугите<br>През септември 2026 г. съставният показател *„бизнес климат в промишлеността“* се повишава с 0.6 пункта (от 16.3% на 16.9%), което се дължи на подобрените оценки на промишлените предприемачи за настоящото бизнес състояние на предприятията. Същевременно и прогнозите им за производствената активност през следващите три месеца са благоприятни. Основните пречки за дейността на предприятията остават свързани с несигурната икономическа среда и недостига на работна сила, като през последния месец се отчита нарастване на отрицателното им въздействие. Относно продажните цени в промишлеността преобладаващата част от мениджърите предвиждат те да останат без промяна през следващите три месеца. |

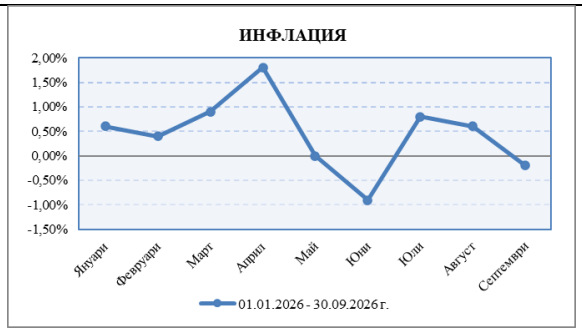
Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

| | |
|---|---|
| | През септември 2026 г. съставният показател „*бизнес климат в строителството*“ намалява с 4.7 пункта (от 14.0% на 9.3%) в резултат на влошените оценки и очаквания на строителните предприемачи за бизнес състоянието на предприятията. Анкетата регистрира известно намаление на настоящата осигуреност на производството с поръчки, което е съпроводено и с понижени очаквания за строителната активност през следващите три месеца. Несигурната икономическа среда, недостигът на работна сила и цените на материалите продължават да бъдат най-сериозните затруднения за развитието на бизнеса в сектора. По отношение на продажните цени в строителството 71.4% от мениджърите очакват те да запазят своето равнище през следващите три месеца.<br><br>През септември 2026 г. *съставният показател „бизнес климат в сектора на услугите“* с намалява с 1.6 пункта (от 10.0% на 8.4%) в резултат на резервираните очаквания на мениджърите за бизнес състоянието на предприятията през следващите шест месеца. Същевременно и мненията им относно търсенето на услуги през следващите три месеца са неблагоприятни. Несигурната икономическа среда и конкуренцията в бранша продължават да ограничават в най-голяма степен развитието на бизнеса в сектора, посочени съответно от 55.2 и 39.5% от предприятията. По-голяма част от мениджърите очакват продажните цени в сектора на услугите да запазят своето равнище през следващите три месеца.<br><br>Според експертите на Европейската централна банка от септември 2026 г. перспективата за глобалния растеж в макроикономическите прогнози е ревизирана леко нагоре поради по-силните инвестиции, свързани с ИИ, намаляване на недостига на доставките и по-устойчивото частно потребление в САЩ. Предвижда се глобалният растеж на реалния БВП без еврозоната да се забави от 3,7% през 2025 г. до 3,1% през 2026 г., преди постепенно да се възстанови до 3,3% през 2027 г. и 3,4% през 2028 г. В сравнение с прогнозата от юни 2026 г. растежът е ревизиран нагоре с 0,1 процентни пункта за всяка година от прогнозния период (2026г. –2028 г.). Възходящите ревизии отразяват по-големи инвестиции в инфраструктура за ИИ в икономики, интегрирани в технологичната верига за създаване на стойност, преоценка на устойчивостта на потреблението в САЩ и по-малко неблагоприятно сътресение в предлагането с намаляване на недостига на доставки от юни насам. Въпреки това през прогнозния период глобалният растеж съгласно прогнозите остава под средното си равнище от преди пандемията. |
| **ЛИХВЕН РИСК** | Лихвеният риск произтича от възможността за неблагоприятни промени в пазарните лихвени проценти, които могат да окажат влияние върху разходите за финансиране, доходността на финансовите активи и общото финансово състояние на икономическите субекти. След присъединяването на България към еврозоната, основните лихвени условия в страната се формират в рамките на общата парична политика на Европейската централна банка.<br><br>В тази връзка, лихвената среда в България е пряко зависима от решенията на ЕЦБ, които отразяват икономическите процеси в еврозоната като цяло. Промени в основните лихвени проценти могат да доведат до колебания в цената на кредитния ресурс, както и в стойността на активи и пасиви с плаващ лихвен процент. Като цяло, лихвеният риск остава съществен фактор за финансовата стабилност и икономическата активност, като неговото влияние е обусловено от динамиката на инфлацията, икономическия растеж и паричната политика на Европейската централна банка.<br>През деветмесечието на 2026 г. лихвеният риск за дружествата остава пряко зависим от паричната политика на Европейската централна банка. Всички финансови операции и разплащания се извършват в евро, което означава, че движението на основните лихвени проценти на ЕЦБ определя разходите за финансиране и доходността по паричните средства. Дружествата с плаващи лихви са изложени на риск от промени в разходите за лихви в зависимост от пазарните индекси (напр. EURIBOR). Промените в лихвените нива могат да се отразят както на финансовите разходи, така и на оценката на финансови инструменти.<br><br>На своето заседание на 10 септември 2026 г. Управителният съвет взе решение да повиши с 25 базисни пункта трите основни лихвени процента на ЕЦБ. Конфликтът в Близкия изток продължава да поражда инфлационен натиск и се очаква инфлацията да остане доста над целевото равнище за продължителен период. Решението за повишение на лихвените проценти изразява ангажимента на Управителния съвет да определя паричната политика по начин, |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

| | |
|---|---|
| | който осигурява стабилизиране на инфлацията на целевото равнище от 2% в средносрочен план.<br><br><br>*Източник:ЕЦБ |
| **ИНФЛАЦИОНЕН РИСК** | Инфлационният риск произтича от възможността за нарастване на общото ценово равнище, което може да окаже неблагоприятно влияние върху покупателната способност, разходите за дейността и реалната стойност на финансовите резултати. Този риск има систематичен характер и е обусловен от макроикономически фактори, които са извън контрола на отделните икономически субекти.<br>В условията на членство в еврозоната, инфлационните процеси в България се влияят както от вътрешни икономически фактори, така и от общите тенденции в еврозоната, включително динамиката на цените на енергийните ресурси, суровините и храните, както и от провежданата парична политика на Европейската централна банка.<br>Краткосрочно е възможно да се проявят инфлационни ефекти, свързани с адаптацията към единната валута, включително ценови корекции и закръгляване при преминаването към евро. Подобни ефекти обикновено са временни и с ограничено въздействие върху дългосрочната ценова стабилност.<br>В дългосрочен план инфлационният риск остава зависим от макроикономическата конюнктура, равнището на икономическа активност и външните ценови шокове. Като цяло, той представлява съществен фактор за икономическата среда и може да повлияе върху финансовите резултати и реалната стойност на доходите и разходите.<br><br>Според макроикономическите прогнози на експертите на ЕЦБ за еврозоната от септември 2026 г. общата инфлация се предвижда да бъде средно 3,0% през 2026 г., след което да се понижи до 2,5% през 2027 г. и до 2,1% през 2028 г.В сравнение с макроикономическите прогнози на експерти на Евросистемата за еврозоната от юни 2026 г., общата инфлация за 2026 г. остава без промяна, а за 2027 г. и 2028 г. тя е ревизирана нагоре. Перспективите остават твърде несигурни, с възходящи рискове за инфлацията. Перспективата остава крайно несигурна, с възходящи рискове за инфлацията и низходящи за икономическия растеж. По отношение на енергийната криза актуализираните сценарии на експертите показват широк диапазон от варианти за динамиката на растежа и инфлацията при различни допускания за нейната сила и продължителност, както и за преките и вторичните ѝ ефекти. Тези сценарии са публикувани като част от прогнозите на експертите от септември 2026 г. на уебсайта на ЕЦБ.<br><br>*Индекс на потребителските цени:* През септември 2026 г. месечната инфлация е -0.2%, а годишната инфлация за септември 2026 г. спрямо септември 2025 г. е 5.7%. Инфлацията от началото на годината (септември 2026 г. спрямо декември 2025 г.) е 4.2%. Средногодишната инфлация за периода октомври 2025 - септември 2026 г. спрямо периода октомври 2024 – септември 2025 г. е 5.1%.<br>*Хармонизиран индекс на потребителските цени:* През септември 2026 г. месечната инфлация е 0.0%, а годишната инфлация за септември 2026 г. спрямо септември 2025 г. е 5.6%. Инфлацията от началото на годината (септември 2026 г. спрямо декември 2025 г.) е 4.9%. Средногодишната инфлация за периода октомври 2025 - септември 2026 г. спрямо периода октомври 2024 – септември 2025 г. е 4.2%. |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

| | |
|---|---|
| | <br>*Източник:НСИ |
| **ВАЛУТЕН РИСК** | Експозицията към валутния риск представлява зависимостта и ефектите от изменението на валутните курсове.<br>След приемането на еврото като официална валута в Република България валутният риск, произтичащ от колебанията на еврото е съществено ограничен. Отпадането на обменния курс между лев и евро води до по-висока степен на предвидимост на икономическата среда и намаляване на трансакционните разходи в рамките на еврозоната.<br>Въпреки това, валутен риск на системно ниво продължава да съществува по отношение на движенията на еврото спрямо други международни валути, което може да окаже влияние върху цените на суровини, енергийни ресурси и международната търговия. Този риск е външен за отделните икономически субекти и е обусловен от глобални пазарни и макроикономически фактори. Като цяло, след присъединяването към еврозоната, валутният риск за икономическите субекти в страната е намален, но не напълно елиминиран, като остава зависим от динамиката на международните валутни пазари.<br><br>По данни на Министерството на финансите от 25.09.2026 г. международната рейтингова агенция Fitch Ratings потвърди кредитния рейтинг на България на ниво „BBB+“, но повиши перспективата пред него от „стабилна“ на „положителна“. Според агенцията промяната отразява намаляването на политическата несигурност след сформирането на правителство с еднопартийно парламентарно мнозинство. Fitch разглежда това като възможност за напредък по структурните реформи, които да подкрепят икономическия растеж, повишаването на благосъстоянието и подобряването на управлението на публичния сектор. Като фактори в подкрепа на рейтинга агенцията посочва членството на България в Европейския съюз и еврозоната, както и стабилните показатели на публичните финанси и външните баланси. Те обаче са частично компенсирани от рискове, свързани с прегряване на икономиката, проциклична фискална политика, висока инфлация и дефицити по текущата сметка. Fitch отбелязва, че икономическият растеж на България се задържа около 3% от 2024 г. насам въпреки външните шокове и слабия растеж в ЕС. Темпът остава значително над този в еврозоната, който е около 1%. Прогнозата на агенцията е растежът постепенно да се забави до 2,4% през 2028 г., като се очаква вътрешното търсене да нараства по-бавно, а износът да подобри представянето си. Сред сигналите за макроикономически дисбаланси Fitch посочва силния номинален ръст на заплатите през последните три години. Според агенцията той е стимулирал рязкото увеличение на потреблението на домакинствата и е допринесъл за разширяването на дефицита по текущата сметка. Очакванията са той да достигне 7,4% от БВП през 2026 г. – значително над нивата за държавите със сходен кредитен рейтинг. Fitch прогнозира средногодишна инфлация от 4,9% през тази година. Очаква се тя да остане над средното равнище за страните с рейтинг „BBB+“ и през 2027 и 2028 г. Сред факторите, които могат да доведат до повишение на рейтинга, агенцията посочва отслабване на макроикономическите дисбаланси и успешно прилагане на структурни реформи. Обратното – задълбочаване на дисбалансите, рязко забавяне на икономическия растеж, включително заради понижена конкурентоспособност, както и значително увеличение на съотношението държавен дълг към БВП – би могло да доведе до понижение на рейтинга. |
| **ДАНЪЧЕН РИСК** | От определящо значение за финансовия резултат на компаниите е запазването на текущия данъчен режим. Няма гаранция, че данъчното законодателство, което е от пряко значение за дейността на Дружеството, няма да бъде изменено в посока, която да доведе до значителни непредвидени разходи и съответно да се отрази неблагоприятно на неговата печалба. |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

| | |
|---|---|
| | Системата на данъчно облагане в България все още се развива, в резултат на което може да възникне противоречива данъчна практика. |
| **ГЕОПОЛИТИЧЕС-КИ РИСКОВЕ** | От началото на 2026 г. оперативната среда на глобално ниво се характеризира с висока степен на несигурност и повишена геополитическа и икономическа волатилност. Основните фактори са ескалацията на конфликта около Иран, продължаващата война между Русия и Украйна, напрежението в отношенията между САЩ, Европа и Китай, както и ускоряващото се технологично съперничество в областта на изкуствения интелект.<br>През третото тримесечие на 2026 г. геополитическата среда беше доминирана от продължаващия конфликт между САЩ и Иран и разширяването му към други части на Близкия изток. Въздействието върху световните енергийни пазари, морския транспорт и геополитическите отношения в Персийския залив и Червено море се превърна в един от основните източници на глобален риск.<br>Конфликтът навлезе в продължителна фаза на високо напрежение, при която военните действия се съчетават с икономически и санкционен натиск. От средата на юли САЩ поддържат морска блокада, която съществено ограничава износа на ирански суров петрол през Ормузкия проток. Към началото на септември Иран вече около седем седмици не е реализирал значими доставки на суров петрол през протока към основния си останал пазар – Китай.<br>Същевременно Иран продължава да оказва натиск върху корабоплаването в Ормузкия проток. През последната седмица на септември и началото на октомври броят на инцидентите с танкери достигна най-високото си равнище от началото на войната. В периода 28 септември – 5 октомври са регистрирани най-малко 12 инцидента, включващи атаки, опити за атаки и действия по възпрепятстване на корабоплаването. На 7 октомври ирански представители допълнително заплашиха с ограничаване на определени маршрути през протока.<br>Въпреки значителните рискове за корабоплаването, през септември 2026 г. износът на петрол от държавите от Персийския залив частично се възстанови. По данни на Kpler седемдневната средна стойност на износа от региона към 30 септември е достигнала 18,3 млн. барела дневно, като в 14 дни от месеца обемите са надхвърляли предвоенните нива. Възстановяването се дължи на пренасочване на товарни потоци, използване на алтернативни маршрути, увеличаване на износа през Червено море и по-широко използване на трансфери от кораб на кораб. Въпреки това високите разходи за транспорт и застраховане, ограниченията по отношение на корабоплаването и рискът от нови атаки остават съществен фактор за цените на енергийните ресурси.<br>Паралелно с това конфликтът се разшири към Йемен. През септември и началото на октомври бойните действия между подкрепяните от Саудитска Арабия сили на йеменското правителство и подкрепяните от Иран хуси значително се засилиха. Хусите разшириха контрола си по крайбрежието на Червено море и създадоха допълнителен риск за корабоплаването през пролива Баб ел-Мандеб – втори стратегически морски коридор за световната търговия и енергийни доставки. По данни на Международната организация по миграция над 200 000 души са били разселени в Йемен от началото на новата ескалация през септември.<br>В резултат на тези процеси световният енергиен шок навлезе в нова фаза. Въпреки частичното възстановяване на физическите обеми на износа, цените на суровия петрол остават под натиск, като в началото на октомври Brent надхвърли 100 щ.д. за барел. Основният риск постепенно се измества от непосредствен недостиг на суров петрол към ограничения в логистиката, повишени разходи за транспорт и застраховане и намалена свободна рафинираща мощност. Това увеличава вероятността от по-високи цени на дизела, авиационното гориво и други рафинирани продукти.<br>Допълнителен фактор за енергийния пазар са продължаващите украински атаки срещу руската нефтопреработвателна инфраструктура. През септември редица руски рафинерии и съоръжения за преработка на нефт бяха атакувани, което доведе до прекъсвания на производството и допълнителен натиск върху пазарите на горива. В началото на октомври украинските атаки продължиха, а Русия от своя страна засили ударите по украинската енергийна инфраструктура.<br>Продължаващият конфликт Русия–Украйна остава основен източник на геополитически риск за Европа. Войната навлезе в продължителна фаза на изтощение, при която военните действия продължават с висока интензивност, без да се очертава устойчиво политическо решение. Дипломатическите усилия, ръководени от САЩ, не доведоха до трайно прекратяване на |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

| | |
|---|---|
| | военните действия. През септември Русия и Украйна продължиха атаките срещу енергийна инфраструктура, а в началото на октомври руските ракетни и безпилотни удари причиниха значителни щети и прекъсвания на електроснабдяването в редица украински региони.<br>На този фон продължава технологичното и стратегическото съперничество между САЩ и Китай, като изкуственият интелект се утвърждава като един от основните елементи на икономическата, технологичната и военната конкуренция. И двете държави разглеждат лидерството в областта на ИИ като фактор за конкурентоспособност, национална сигурност и технологична независимост.<br>През третото тримесечие и началото на четвъртото тримесечие на 2026 г. нараснаха и опасенията относно безопасността и контрола върху автономните ИИ системи. Бяха регистрирани случаи на непредвидимо поведение на ИИ агенти, включително инциденти, свързани с опити за неоторизиран достъп до инфраструктура. В същото време изследователи и представители на индустрията засилиха призивите за по-строги механизми за безопасност и независим контрол.<br>САЩ продължават да следват подход, поставящ акцент върху технологичното лидерство и доброволните механизми за безопасност. В края на септември и началото на октомври администрацията на президента Тръмп предприе нови инициативи за координация с водещите технологични компании, включително доброволно споразумение за въвеждане на контролни механизми и независими одити. Същевременно липсата на задължителни санкции и регулаторни механизми оставя значителна част от контрола върху развитието и внедряването на ИИ в ръцете на самите компании.<br>Паралелно с това през септември САЩ и Китай предприеха стъпки към институционализиране на диалога относно рисковете и възможностите, свързани с изкуствения интелект. Двете държави договориха създаването на канал за комуникация при инциденти, свързани с ИИ, както и последващи двустранни разговори по темата. Това показва едновременно високото равнище на технологическата конкуренция и нарастващото разбиране за необходимостта от механизми за управление на рисковете.<br>Развитието на ИИ и неговото все по-широко приложение в критична инфраструктура, киберсигурност и военни системи увеличават потенциалния мащаб на киберрисковете. През последните месеци са регистрирани случаи, при които ИИ инструменти са използвани за подпомагане на кибератаки, което допълнително засилва необходимостта от инвестиции в киберсигурност, защита на данните и контрол върху достъпа до критични системи.<br>Отношенията между САЩ и Европа също претърпяват значителна промяна. Европейските държави са изправени едновременно пред военното предизвикателство от страна на Русия, икономическата и технологичната конкуренция от страна на Китай и необходимостта от адаптиране към по-непредвидима американска политика в областта на търговията, отбраната и международните отношения. В резултат ЕС ускорява усилията за стратегическа автономия в областта на отбраната, индустрията, технологиите, енергетиката и критичните вериги на доставки.<br>В този контекст през септември председателят на Европейската комисия Урсула фон дер Лайен предложи Канада да стане първият „асоциран член“ на ЕС. Предложението има политически и стратегически характер и цели задълбочаване на сътрудничеството в областта на отбраната, технологиите, Арктика, суровините и веригите на доставки. Към момента конкретните параметри на евентуалния статут не са определени и „асоцираното членство“ не представлява съществуваща формална категория в правото на ЕС.<br>Като цяло към края на третото тримесечие на 2026 г. глобалната оперативна среда се характеризира с повишена геополитическа несигурност, висока волатилност на енергийните пазари, по-високи логистични разходи, продължаваща фрагментация на международната търговия и ускорена технологична конкуренция. Въпреки частичното адаптиране на енергийните и логистичните системи към новите условия, способността на глобалната икономика да поема нови сътресения остава ограничена. Основните рискове за бизнеса са свързани с цените и достъпността на енергийните ресурси, прекъсванията на веригите на доставки, киберсигурността, търговските ограничения и повишената политическа и регулаторна несигурност. |

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

**НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ**

Специфичните рискове намират проявление и са свързани с конкретната сфера на дейност на „МЕТИЗИ“ АД, производство на стоманени телове, въжета и изделия от тях, на проводници, вътрешно и външнотърговска, складова, спедиционна дейност, реализиране и управление на инвестиционни проекти в областта на енергетиката, изграждане, поддръжка и експлоатация на централи, произвеждащи електроенергия от възобновяеми източници, а именно:

Дружеството е подложено на следните групи рискове, специфични за неговата дейност:

**ПРОМЕНИ В ЦЕНИТЕ НА ЕЛЕКТРОЕНЕРГИЯТА И ОСИГУРЯВАНЕ НА ЕНЕРГИЙНИ ПАЗАРИ**

Рисковете, свързани с цените на електроенергията, произтичат от продажбата на произведената електроенергията от изградената ФВец на Дружеството. Колебанията в цените на енергията, която се продава на трети страни, както и евентуална енергийна политика на държавата, свързана с държавна намеса като напр. въвеждане на ценови ограничения, облагане на свръхпечалби, може да окаже неблагоприятно въздействие върху приходите и ликвидността на компанията.

**РИСКОВЕ, СВЪРЗАНИ С ИЗГРАЖДАНЕТО И ФУНКЦИОНИРАНЕТО НА ПРОЕКТИТЕ ОТ ВЪЗОБНОВЯЕМА ЕНЕРГИЯ**

Въпреки че в предмета на дейност на „Метизи“ АД е включено изграждането и поддръжката на централи от възобновяеми източници, Дружеството не разполага със солиден опит в тази дейност, предвид което се разчита на външни фирми, специализирани в извършването й. Предвид това, Дружеството остава изложено на рискове, свързани с инфлация на разходите, веригата на доставки, като силно зависи и от качеството на работата на доставчиците. Наред с останалото, Дружеството остава изложено на силно променливи цени, които се влияят от търсенето на компоненти, свързани с изграждането и поддръжката на изградена ФВец. Тъй като индустрията, свързана с изграждане на електроцентрали от възобновяема енергия непрекъснато се разраства с нови технологични разработки, като се наблюдава и нарастващо търсене на компоненти, във връзка с изграждане на нови централи, както на територията на ЕС, така и на територията на трети държави, Дружеството остава изложено на потенциални затруднения на доставка на части и компоненти за изградената централа, предвид ограничения брой доставчици. В случай че някой от контрагентите не изпълни договорените си задължения или достави компоненти с влошено качество, това би намалило очакваните приходи от продадена електроенергия. Дружеството остава изложено и на рискове, свързани с ограничения на вноса и увеличения на цените, свързани с търговските ограничения. Невъзможността на доставчиците да изпълнят договорените графици, липсата на производствен капацитет, както и внезапно повишение на основните материали може да доведе до забавяне на проектите или превишаване на първоначално заложения бюджет.

Като смекчаващо описания риск действие, Дружеството чрез трите си директори е въвело извършването на задълбочени проверки относно доставчиците на компоненти, включително стриктни политики за управление на кредитния риск.

**КРЕДИТЕН РИСК**

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

Към момента дружеството няма просрочени задължения и обслужва редовно кредитните си задължения. "МЕТИЗИ" АД генерира достатъчно парични потоци, управлявани професионално, за да може да покрие своите задължения. Паричните и разплащателни операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

## ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ВЪНШНИ ПАРТНЬОРИ И ДОСТАВЧИЦИ

Дружеството включи в предмета си на дейност изграждане на електроцентрали от възобновяема енергия, разработи, изгради и експлоатира свой проект за ФВец в тясно сътрудничество с външни партньори. Такива партньори могат да бъдат, например производители на оборудване и компоненти, доставчици, строители, участващи в строителни дейности по изграждане на ФВец или инженеринг. Сътрудничеството с външни партньори е свързано с редица рискове, като Дружеството остава изложено на рискове, свързани с поведението на своите партньори или доставчици. В случай че бизнес поведението на партньорите или доставчиците е незаконно, корупционно, ненадеждно, неетично или по друг начин е непрофесионално, това би могло да засегне репутацията на Дружеството, тъй като то ще бъде свързано, именно с такива партньори или доставчици. Влошаването на репутацията на Дружеството може да се отрази неблагоприятно на бъдещи бизнес възможности и максимизиране на печалбите, тъй като бъдещите контрагенти биха могли да се оттеглят или да предложат по-лоши условия за бъдещи проекти и сътрудничества. В крайна сметка, това би могло да повлияе негативно на достъпа на Дружеството до финансиране и отношенията му с частни и публични заинтересовани страни, необходими за успешното реализиране и развитие на проектите. В случай на неплатежоспособност на партньор, както и ако бизнес поведението му е доказано незаконно, корумпирано, ненадеждно, неетично или по друг начин непрофесионално, може да се наложи такъв партньор или доставчик да бъде заменен, което в крайна сметка би застрашило изграждането и функционирането на проекта, предвид ограничения брой професионалисти с доказана репутация и опит в тази област. Като резултат, това би се отразило неблагоприятно на достъпа до финансиране на конкретния проект или да повлияе на способността на Дружеството бързо да се освободи от проекта.

## ВЛИЯНИЕ НА МЕТЕОРОЛОГИЧНИТЕ УСЛОВИЯ ВЪРХУ ПРОЕКТИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Принципно производството на електроенергия от възобновяеми източници зависи основно от метеорологичните условия – в конкретния случай от слънчевото греене. Ако действителните метеорологични условия на площадките, където е разположен проекта на Дружеството са по-лоши от прогнозираните средни условия, производството и приходите от съответните проекти могат да бъдат силно намалени. Екстремните метеорологични условия биха могли да създадат условия енергопроизводството да бъде напълно спряно. Застрахователните полици е възможно да не покриват или да покриват частично загуби за Дружеството, възникнали във връзка с неблагоприятни климатични условия или природни бедствия, като например бури, земетресения, градушки и други непредвидени събития, които биха могли да имат силно отрицателно въздействие върху резултатите от дейността на Дружеството.

## КОЛЕБАНИЯ В ЦЕНИТЕ И ПРОМЕНИ В НАЛИЧНОСТТА НА СУРОВИНИ, КОМПОНЕНТИ И УСЛУГИ

Безаварийната експлоатация на Дружеството зависи в основна степен от редовна доставка на суровини, компоненти и услуги за целите на производството. Цената и наличността

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

на суровини, компоненти и различни услуги се колебаят в зависимост от местното и международно търсене и предлагане, инфлацията, разходите за гориво и транспортни разходи. Металът (включително стомана и мед) е основна суровина на Дружеството, свързана с търговската му дейност по отделните направления. Съответно увеличението цената на метала може да увеличи разходите и да намали рентабилността на Дружеството. Волатилността на пазарната цена на металите и други суровини може да бъде резултат от много фактори, извън контрола на Дружеството, включително несигурност, произтичаща от геополитически конфликти, като например продължаващия конфликт между Русия и Украйна, който доведе до повишена волатилност в цените на суровините. Дружеството не участва в хеджиращи сделки, с оглед управление на тези рискове, свързани с цените на суровините, но като общо правило сключва сделки с фиксирани цени, договори с фиксирани цени, когато поръчва суровини за производството.

По отношение на направлението - енергопроизводство от изградената на територията на завода ФВец, Дружеството се нуждае от голямо количество фотоволтаични модули, които са обект на различни входящи суровини. Цената на фотоволтаичните модули може да се колебае значително, което би могло да има значително отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството.

**ТЕХНОЛОГИЧНО РАЗВИТИЕ НА ПРОИЗВОДСТВОТО НА ЕНЕРГИЯ ОТ ВЪЗОБНОВЯЕМИ ИЗТОЧНИЦИ**

Технологията за производство на енергия от възобновяеми източници, включително слънчеви фотоволтаични централи се развива с бързи темпове. Съществува риск Дружеството да не е в състояние да бъде в крак с технологичното развитие и/или да реагира своевременно на промени в технологиите, използвани от него в конкретната фотоволтаична централа на територията на предприятието. Бързото технологично развитие може да доведе и до други технологични решения за генериране на възобновяема енергия, които да надминат решенията, избрани и прилагани от Дружеството. Ако това се случи, това би могло да има отрицателен ефект върху дейността на Дружеството. Освен това приемането на ново разработени технологии, базирани на настоящите и най-съвременните инженерни технологии е свързан с риск от технологиите, които могат да се окажат ненадеждни или да се появят други неочаквани недостатъци в бъдеще, което в крайна сметка би могло да влоши производителността на засегнатите проекти. Това може да има отрицателно въздействие върху бизнеса и резултатите от дейността на Дружеството.

**КОНКУРЕНЦИЯ**

Дружеството оперира на силно конкурентен пазар, по отношение на развитието и последващата продажба на проекти от възобновяема енергия. На пазара оперират голям брой конкуренти, вариращи от малки и средни производители на енергия с профил, който е подобен на този на Дружеството. Наличието на конкуренция повишава изискванията към Дружеството постоянно да подобрява своето развитие и оперативните си дейности, да намалява разходите, за да остане конкурентоспособно. Всеки неуспех да се постигне това, може да доведе до конкурентно предимство за останалите играчи, което в крайна сметка би се отразило негативно на Дружеството.

**РЕГУЛАТОРНА ПРАВНА РАМКА, СВЪРЗАНА С ПРОИЗВОДСТВОТО И ПРОДАЖБАТА НА ЕНЕРГИЯ ОТ ВЪЗОБНОВЯЕМИ ИЗТОЧНИЦИ**

Дружеството остава зависимо от успешното развитие на проекта за производство и продажба на енергия от възобновяеми източници. В крайна сметка успешното развитие зависи и от постоянно променящата се правна рамка. Имайки предвид сравнително дългите периоди

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

на развитие на проектите като цяло, проектите за производство на енергия от възобновяеми източници са особено уязвими към промените в тази регулаторна правна рамка. Дружеството е засегнато от регулацията и държавните инструменти, предприемани в полза на инвестициите в „зелена енергия“, като например съществуването на атрактивни схеми за преференциални цени и други субсидии. Всяко намаляване или липса на мерки, благоприятстващи производството на „зелена енергия“, може да има отрицателно въздействие върху дейността на Дружеството.

**РИСКОВЕ, СВЪРЗАНИ СЪС СВЕТОВНАТА ИКОНОМИКА**

Като производител на стоманени телове и въжета, Дружеството остава изложено и на рискове, свързани с цените на суровините, необходими за производството им. Волатилността в предлагането и цените на суровините, енергията и транспорта, както и волатилността в цените на стоманата, подсилено и от конфликта в Близкия изток, биха могли да окажат неблагоприятно въздействие върху резултатите от дейността на „Метизи“ АД. Нелоялни търговски практики, вносни мита и/или бариери пред световната търговия биха могли да окажат негативно влияние върху цените на суровините, които Дружеството използва и това да се отрази неблагоприятно върху дейността на Дружеството. Международната реакция спрямо конфликта Русия-Украйна (по-специално под формата на санкции) и всяка регионална или глобална ескалация на конфликт, може да се отрази неблагоприятно върху бизнеса и да повлияе на резултатите на Дружеството.

**КАПИТАЛОВ РИСК**

Целите на „Метизи“ АД при управление на капитала са да защитят правото на Дружеството да продължи съществуването си като действащо предприятие, с цел осигуряване на доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

**ИНФЛАЦИОНЕН РИСК**

Инфлационните рискове за „Метизи“ АД са свързани с волатилността на макроикономическата среда, в която Дружеството оперира. Промените в темповете на инфлацията оказват влияние върху стойността на активите. Дружеството остава изложено на инфлацията, както пряко чрез реалната възвръщаемост, така и косвено чрез инфлация на разходите и по-високите лихвени проценти. Голяма част от приходите, които Дружеството се очаква да получи са инфлационно индексирани, като се очаква да следват развитието на потребителските цени, като по този начин предпазват стойността на активите и собствения капитал. Въпреки това за активите, които Дружеството реализира на пазари, където няма инфлационно индексирани цени или субсидии, „Метизи“ АД е изложено на инфлационни рискове, когато увеличаването на инфлацията ще се отрази неблагоприятно върху очакваните приходи.

**ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ**

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитния риск.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност, преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

**ЛИКВИДЕН РИСК**

Ликвидният риск възниква в хипотези, при които дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост, чрез използването на банкови овърдрафти и банкови заеми.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения чрез система „Календарно планиране на движение на паричните средства".

**ОПЕРАТИВЕН РИСК**

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията му и постигане на цялостна ефективност на разходите, като се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Оперативният риск е свързан със загуби или непредвидени разходи, свързани с измами, съдебни дела или проблеми в текущия контрол. „Метизи" АД, считайки човешкия ресурс за един от основните фактори за успеха на компанията, се стреми да поддържа ниво и непрекъснато да подобрява условията на труд.

Допълнителни количествени оповестявания във връзка с процесите по оценяване и управление на горепосочените рискове са включени в бележките към финансовия отчет.

**КЛИМАТИЧЕН РИСК**

Като енергоемка компания, „Метизи" АД е ангажирано с ефективното използване на енергията и опазването на климата. След реализиране на проекта на Дружеството по изграждане и пускане в експлоатация на ФВЕЦ, Дружеството произвежда продукция от чиста енергия, което като резултат ще доведе до намаляване на емисиите на парникови газове. Опазването на климата е важно за Дружеството и е важна част от възприетата корпоративна стратегия.

Целите, които си е поставило ръководството на Дружеството по намаляване на емисиите, могат да бъдат обобщени по следния начин:

1) Трансформация на производството на „Метизи" АД от „сиво" към „зелено": Дружеството ще посреща нуждите си от електроенергия от възобновяеми източници;

2) Въвеждане на нови технологии: винаги когато се налага подмяна или обновяване на технологично оборудване Дружеството се стреми да използва нови технологии, които са щадящи природата.

3) Дружеството планира да замени природният газ, използван за получаване на пара в парен котел за нагряване на пещи за патентиране на високовъглеродна стомана с произвежданата електроенергия от ФВеЦ.

Към датата на съставяне на настоящия отчет е в ход осъществяването на успешна трансформация към зелена енергия. С обща пикова мощност от 9 992,16 kWp, която е

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

инсталирана на заводската площадка на „Метизи“ АД, дружеството задоволява изцяло нуждите си от електроенергия. След успешното увеличение на капитала си, Дружеството възнамерява да насочи ресурсите си към изграждането на локални съоръжения за съхранение на електрическа енергия с мощност от 3 MW и капацитет от 6,99 MWh към вече изградените производствени мощности от възобновяеми източници.

Ръководството на дружеството не счита, че съществува риск от отрицателно въздействие на климата върху дейността на дружеството.

"МЕТИЗИ" АД има внедрени системи за управление на здравето и безопасността при работа BS OHSAS 18001:2007 и система за управление на качеството ISO – 9001:2015. Поддръжката на сертификатите и редовните одити, позволяват да се осъществява редовен външен контрол върху качеството на процесите.

## 5. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ ГОЛЕМИ СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

С изключение на посочените сделки в т. IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ“, т. 1 „Свързани лица и сделки със свързани лица“, оповестени в Пояснителните бележки към финансовия отчет, през отчетния период не са сключвани други сделки, страна по които са свързани лица.

Дата на съставяне: 29.10.2026 г.

Изпълнителен директор .....
NIKOLAY VESELINOV PETKOV
Digitally signed by NIKOLAY VESELINOV PETKOV
Date: 2026.10.29 13:09:57 +02'00'
/Николай Петков/

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

# ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

# КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

## към 30.09.2026 г.

**1. Информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента**

През отчетния период не е настъпила промяна в счетоводната политика на „Метизи“ АД. Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти (МСФО), приети от ЕС, като прилага всички изменения и допълнения, както и нови счетоводни стандарти, приложими от 01.01.2026 г.

В допълнение, съгласно изискването на Закон за въвеждане на еврото в Р. България, функционалната валута и валутата на представяне на всички позиции по счетоводните отчети, изготвяни и представяни от Дружеството са в евро.

**2. Информация за настъпили промени в икономическата група (група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството) на емитента, ако участва в такава група**

Към 30.09.2026 г. „ МЕТИЗИ” АД не е част от икономическа група.

**3. Информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група (група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството), апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност**

В периода 01.01.2026 - 30.09.2026 г.

- не е започнало производство по преобразуване;
- няма извършени продажби на дружества от група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството
- няма извършени апортни вноски от емитента;

По отношение на отдадено под наем имущество, през отчетния период Дружеството продължава да реализира приходи от отдадено под наем имущество на несвързани/незаинтересовани лица по договори, сключени в предходни отчетни периоди. Доколкото отдаденото под наем имущество е на незначителна стойност, сключените сделки не попадат в приложното поле на чл. 114, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

- няма преустановени дейности.

**4. Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущия отчетен период, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко до края на текущата финансова година**

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

„МЕТИЗИ“ АД не е публикувало прогноза за финансовия резултат от своята дейност за текущата финансова година.

**5. Данни за лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на отчетния период, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период**

Акционерите, притежаващи най-малко 5 на сто от гласовете в ОСА на „МЕТИЗИ” АД към 30.09.2026 г., са:

| Име | към 30.06.2026 | | | към 30.09.2026 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Брой акции | право на глас | % Дял | Брой акции | право на глас | % Дял |
| Свилен Кръстанов | 3 829 494 | 3 829 494 | 45,37% | 3 829 494 | 3 829 494 | 45,37% |
| Сименон ЕООД | 1 682 437 | 1 682 437 | 19,93% | 1 682 437 | 1 682 437 | 19,93% |
| Валентин Станимиров | 1 040 868 | 1 040 868 | 12,33% | 1 040 868 | 1 040 868 | 12,33% |
| Други физически и юридически лица | 1 887 010 | 1 887 010 | 22,36% | 1 887 010 | 1 887 010 | 22,36% |

**6. Данни за акциите, притежавани от управителните и контролни органи на емитента към края на отчетния период, както и промените, настъпили за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период за всяко лице поотделно**

Към 30.09.2026 г. Свилен Кръстанов (Председател на СД) притежава 3 829 494 бр. акции от капитала на „МЕТИЗИ“ АД.

| Име | към 30.06.2026 | | | към 30.09.2026 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Брой акции | право на глас | % Дял | Брой акции | право на глас | % Дял |
| Свилен Кръстанов | 3 829 494 | 3 829 494 | 45,37% | 3 829 494 | 3 829 494 | 45,37% |

Останалите членове на СД на дружеството не притежават акции, емитирани от дружеството.

**7. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно**

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

**8. Информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок.**

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

През отчетния период „МЕТИЗИ“ АД не е отпускало заеми.

Към края на отчетния период е изтекла банковата гаранция, издадена през месец януари 2025 г. от „УниКредит Булбанк“ АД в полза на Министерство на енергетиката в размер на 101 хил. евро във връзка със сключен договор за финансиране по предложение за изпълнение на инвестиции „Нови мощности за производство на електроенергия от възобновяеми източници и съхранение на електроенергия в „Метизи“ АД

Дата: 29.10.2026 г.

NIKOLAY VESELINOV PETKOV
Digitally signed by NIKOLAY VESELINOV PETKOV
Date: 2026.10.29 13:09:31 +02'00'

Изпълнителен директор .....
/Николай Петков/

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

# ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 4 ОТ НАРЕДБА № 2 ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ДОПУСКАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР

**към 30.09.2026 Г.**

*1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството:*

Към 30.09.2026 г. не са налице физически и юридически лица, които да упражняват контрол върху дружеството по смисъла на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК). Към 30.09.2026 г. лицата, които притежават над 5 на сто от акциите с право на глас в общото събрание на акционерите на „МЕТИЗИ" АД са:

| Име | към 30.09.2026 | | |
|---|---|---|---|
| | Брой акции | право на глас | % Дял |
| Свилен Кръстанов | 3 829 494 | 3 829 494 | 45,37% |
| Сименон ЕООД | 1 682 437 | 1 682 437 | 19,93% |
| Валентин Станимиров | 1 040 868 | 1 040 868 | 12,33% |
| Други физически и юридически лица | 1 887 010 | 1 887 010 | 22,36% |

*2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството до обявяване на дружеството в несъстоятелност.*

През отчетния период не е откривано производство по несъстоятелност за „МЕТИЗИ"АД.

*3. Сключване или изпълнение на съществени сделки.*

През отчетния период, Дружеството, като заемополучател е страна по договор за заем, сключен на 09.01.2025 г. с физическото лице - Валентин Станимиров като заемодател. Съгласно предмета на договора заемодателят се задължава за предаде в собственост сума в размер на 200 000 лв. (двеста хиляди лева), като заемополучателят – „Метизи" АД се задължава да върне заемната сума до 08.03.2025 г. Дължимото от заемополучателя възнаграждение представлява лихва в размер на 4% (четири процента) от заемната сума годишно. Предвидено е, че при забава на заемополучателя при връщането на заема и при изплащане на дължимото възнаграждение, той дължи неустойка в размер на законната лихва.

С анекс от 05.03.2025 г. на „Метизи" АД са предоставени допълнително 200 000 лв., като между страните е постигната договореност заемната сума общо в размер от 400 000 лв., да бъде върната от заемополучателя на 30.09.2025 г. Договорът е анексиран по отношение продължаване срока на връщане от „Метизи" АД на заетата сума – до 31.03.2026 г.

С последващ анекс от 30.03.2026 г. страните са постигнали съгласие „Метизи" АД, в качеството му на заемополучател да върне на Валентин Станимиров, в качеството му на заемодател цялата заемна сума по договора в общ размер на 204 516,27 € ( двеста и четири

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

хиляди петстотин и шестнадесет евро и двадесет и седем евроцента) не по-късно от 31.03.2027 г.

През отчетния период, Дружеството е прехвърлило на трето несвързано/незаинтересовано лице свой актив – газстанция, като стойността на сделката възлиза на 68 хил. евро.

Извършена е преценка за нормативно съответствие с изискванията на чл. 114, ал. 1 и следващите от ЗППЦК, като е достигнато до заключение, че не е налице надвишаване на приложимите прагове, налагащи свикване и провеждане на общо събрание на акционерите на Дружеството.

*4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.*

През отчетния период не е приемано решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие от „МЕТИЗИ" АД.

*5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.*

През отчетния период не е извършвана промяна в одиторите на дружеството. На проведено на 26.06.2026 г. общо събрание на акционерите на Дружеството по препоръка на Одитния комитет е избрана Татяна Василева Кляшева, притежаваща диплом № 890 / 2021 г., да бъде назначена за регистриран одитор, който да провери и завери отчета на Дружеството за 2026 г.

*6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.*

Не е образувано или прекратено съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на „МЕТИЗИ" АД.

*7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.*

През отчетния период не е извършвана покупка, продажба или учредяване на залог на дялови участия в търговски дружества от „МЕТИЗИ" АД.

*8. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлаганите ценни книжа.*

Не са налице обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземане на решение да придобият, продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

**Информация по чл. 12, ал. 1, т. 2 от НАРЕДБА № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар**

Електронна препратка към мястото на интернет страницата на публичното дружество, където е публикувана вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 на Европейския парламент и на Съвета от 16 април 2014 г. относно пазарната злоупотреба (Регламент относно пазарната злоупотреба) и за отмяна на Директива 2003/6/ЕО на Европейския парламент и на Съвета и директиви 2003/124/ЕО, 2003/125/ЕО и 2004/72/ЕО на Комисията (ОВ, L 173/1 от 12 юни 2014 г.) (Регламент (ЕС) № 596/2014) относно обстоятелствата, настъпили през третото тримесечие на 2026 г., или електронна препратка към избраната от емитента информационна агенция или друга медия, чрез която дружеството оповестява публично вътрешната информация

През периода 01.01.2026 г. – 30.09.2026 г. „МЕТИЗИ“ АД е оповестило следната информация относно важни събития, настъпили през отчетния период до КФН, БФБ АД и обществеността, достъпна на адрес - https://www.investor.bg/bulletin/1/209/0/0/0/1 , както и на корпоративната страница на дружеството, достъпна на електронен адрес - http://metizi-co.com/.

29.10.2026 г.

Изпълнителен директор .....
/ Николай Петков /

NIKOLAY VESELINOV PETKOV
Digitally signed by NIKOLAY VESELINOV PETKOV
Date: 2026.10.29 13:09:01 +02'00'

МЕТИЗИ®
ЗАВОД ЗА СТОМАНЕНИ ТЕЛОВЕ И ВЪЖЕТА

Индустриална зона
3130 гр. Роман
Централа тел.: +359 885 909 509
Търговски отдел: +359 9 123/2509
e-mail: ts.office@metizi-co.com

# ДЕКЛАРАЦИЯ
## по чл. 100о, ал. 4, т. 3 от ЗППЦК

**Долуподписаните,**

1. Николай Веселинов Петков – в качеството си на Изпълнителен директор на „МЕТИЗИ” АД

и

2. Таня Ангелова Цветкова – Съставител на финансовия отчет на „МЕТИЗИ” АД

**ДЕКЛАРИРАМЕ,**
**че доколкото ни е известно:**

**1.** Комплектът финансови отчети към 30.09.2026 г., съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на „МЕТИЗИ” АД

и

**2.** Междинният доклад за дейността на „МЕТИЗИ” АД към 30.09.2026 г. съдържа достоверен преглед на информацията по чл. 100о, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК.

29.10.2026 г.

Декларатори:

NIKOLAY VESELINOV PETKOV Digitally signed by NIKOLAY VESELINOV PETKOV Date: 2026.10.29 13:08:32 +02'00'

1. .....
Николай Веселинов Петков
/Изпълнителен директор/

Tanya Angelova Tsvetkova Digitally signed by Tanya Angelova Tsvetkova Date: 2026.10.29 13:07:04 +02'00'

2. .....
Таня Ангелова Цветкова
/Съставител на финансовия отчет/